

Anlage zu V0803/23  
VR Sitzung 26.09.2023

## Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

### Quartalsberichterstattung für den Zeitraum

### Oktober 2022 bis Juni 2023

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Gliederung

|   |           |
|---|-----------|
| <b>I. Rahmenbedingungen</b>   | <b>3</b>  |
| <b>II. Ertragslage</b>  | <b>4</b>  |
| <b>A. Gewinn- und Verlustrechnung der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR</b> | <b>4</b>  |
| <b>B. Eigenkapital Verzinsung für die Stadt</b>                             | <b>5</b>  |
| <b>C. Übersicht Gebührenüber- / -unterdeckung</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>D. Erlöse und Aufwand des Gesamtunternehmens</b>                         | <b>6</b>  |
| Umsatzerlöse  | 6         |
| Sonstige betriebliche Erträge   | 6         |
| Materialaufwand   | 7         |
| Personalaufwand   | 7         |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand   | 8         |
| Allgemeine Verwaltung   | 10        |
| Zinsen  | 11        |
| <b>E. Übersicht Spartenergebnisse</b>                                       | <b>13</b> |
| <b>III. Gewinn- und Verlustrechnung der Sparten</b>                         | <b>16</b> |
| <b>A. Gebührensparten</b>   | <b>16</b> |
| Gebührenhaushalt Wasserversorgung Ingolstadt                                | 16        |
| Gebührenhaushalt Wasserversorgung Bergheim                                  | 19        |
| Gebührenhaushalt Entwässerung   | 21        |
| Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft   | 25        |
| Gebührenhaushalt Straßenreinigungsanstalt                                   | 28        |
| <b>B. Aufgabenübertragung der Stadt Ingolstadt</b>                          | <b>30</b> |
| Aufgabenübertragungen der Abfallwirtschaft                                  | 30        |
| Aufgabenübertragungen der Stadtreinigung                                    | 31        |
| Aufgabenübertragung Winterdienst  | 32        |
| <b>C. Hilfsbetriebe und Auftragsarbeiten</b>                                | <b>35</b> |
| Fuhrpark und Werkstätten / Kantine / Mess- und Regeltechnik                 | 35        |
| Auftragsarbeiten  | 38        |
| <b>IV. Vermögens- und Finanzlage</b>  | <b>41</b> |
| <b>A. Investitionen</b>   | <b>41</b> |
| <b>B. Ausschöpfung Budget und Verpflichtungsermächtigungen</b>              | <b>43</b> |




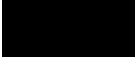
# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## I. Rahmenbedingungen

Im nachfolgenden Quartalsbericht für den Zeitraum von Oktober 2022 bis Juni 2023 werden den angefallenen Erlösen und Aufwendungen grundsätzlich 75 % des Ansatzes im Wirtschaftsplan gegenübergestellt und die Abweichungen analysiert. Die erwarteten Aufwendungen für die Biomüllentsorgung wurden ebenso wie die Aufwendungen für den Winterdienst, die Baukosten unter dem Materialaufwand, die Personalkosten und die internen Leistungsverrechnungen saisonal angepasst. In die Prognose wurden wesentliche Anpassungen, die zum Stichtag 27.07.2023 bekannt waren, eingearbeitet.

Alle Zahlen wurden jeweils für sich gerundet und können bei Addition zu geringfügigen Abweichungen führen.

Über die Markierungen im Kopf kann die Kategorie der Spalte einfach erkannt werden.

-  = **Planwerte** (Plan ist dargestellt als nicht ausgefülltes Kästchen, da die Planung den Rahmen vorgibt, innerhalb dem man sich bewegen soll)
-  = **Prognosewerte** (In der Prognose ist der leere Rahmen schon teilweise gefüllt)
-  = **Vorjahreswerte** (Das Vorjahr wird grau dargestellt, da die Werte schon etwas länger vergangen sind und dadurch etwas verblasst sind)
-  = **Ist-Werte** (Ist-Werte werden in schwarz dargestellt, da sie aktuelle Zahlen repräsentieren)

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## II. Ertragslage

### A. Gewinn- und Verlustrechnung der Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                       | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Umsatzerlöse                  | 45.321        | 47.693        | 47.894        | 200           | 0%              | 61.505        | 63.556        | 65.349        |
| aktivierte Eigenleistungen    | 349           | 563           | 634           | 71            | 13%             | 746           | 751           | 784           |
| sonstige betriebliche Erträge | 4.905         | 5.008         | 5.067         | 58            | 1%              | 6.241         | 6.496         | 6.571         |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>50.575</b> | <b>53.265</b> | <b>53.594</b> | <b>329</b>    | <b>1%</b>       | <b>68.493</b> | <b>70.803</b> | <b>72.704</b> |
| Materialaufwand               | 17.155        | 19.129        | 20.272        | 1.143         | 6%              | 25.018        | 25.896        | 28.784        |
| Personalaufwand               | 14.392        | 15.157        | 14.932        | -224          | 2%              | 18.719        | 20.295        | 19.580        |
| Abschreibungen                | 8.644         | 9.701         | 9.208         | -493          | 5%              | 11.733        | 13.025        | 12.390        |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 5.613         | 6.092         | 6.141         | 48            | 1%              | 7.649         | 8.123         | 8.532         |
| Zinsaufwand                   | 934           | 1.633         | 1.986         | 353           | 22%             | 1.456         | 2.177         | 2.419         |
| Sonstige Steuern              | 42            | 42            | 75            | 33            | 80%             | 60            | 55            | 99            |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>46.780</b> | <b>51.753</b> | <b>52.614</b> | <b>860</b>    | <b>2%</b>       | <b>64.634</b> | <b>69.572</b> | <b>71.804</b> |
| Ertragssteuern                | 659           | 188           | 253           | 65            | 35%             | 343           | 251           | 275           |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>3.136</b>  | <b>1.323</b>  | <b>727</b>    | <b>-596</b>   | <b>45%</b>      | <b>3.515</b>  | <b>981</b>    | <b>626</b>    |
| Abbau/Aufbau (-) Geb.übers.   | -2.451        | -552          | -48           | 504           | 91%             | -2.730        | -68           | 365           |
| <b>Ergebnis INKB</b>          | <b>685</b>    | <b>771</b>    | <b>679</b>    | <b>-92</b>    | <b>12%</b>      | <b>785</b>    | <b>913</b>    | <b>991</b>    |

Im dritten Quartal 2022/23 erzielen die INKB ein operatives Ergebnis von TEUR 679, das sich unter Berücksichtigung erlösmindernder Gebührenrückstellungen von TEUR 48 um TEUR 92 unter Planniveau befindet. Das Ergebnis wird einerseits durch höheren Material- und Zinsaufwand und andererseits durch geringere Personalaufwendungen sowie investitionsbedingt geringere Abschreibungen beeinflusst.

Zum Jahresende wird ein Ergebnis von TEUR 991 erwartet.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## B. Eigenkapital Verzinsung für die Stadt

| in TEUR                                    | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|  | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| <b>Anteil Eigenkapital (EK)</b>            |               |               |               |               |                 |               |               |               |
| Wasserversorgung                           | 12.500        | 12.500        | 12.500        | 0             | 0%              | 12.500        | 12.500        | 12.500        |
| Entwässerung                               | 2.950         | 2.950         | 2.950         | 0             | 0%              | 2.950         | 2.950         | 2.950         |
| <b>Gebührensparren</b>                     | <b>15.450</b> | <b>15.450</b> | <b>15.450</b> | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>15.450</b> | <b>15.450</b> | <b>15.450</b> |
| EK-Zinssatz Wasser                         | 5,12 %        | 5,12 %        | 5,12 %        | 0%            | 0%              | 5,12 %        | 5,12 %        | 5,12 %        |
| EK-Zinssatz Entw., Abfall und<br>Straßenr. | 4,18 %        | 4,18 %        | 4,18 %        | 0%            | 0%              | 4,18 %        | 4,18 %        | 4,18 %        |
| <b>Verzinsung EK</b>                       |               |               |               |               |                 |               |               |               |
| Wasserversorgung                           | 402           | 402           | 402           | 0             | 0%              | 536           | 536           | 536           |
| Entwässerung                               | 92            | 92            | 92            | 0             | 0%              | 123           | 123           | 123           |
| <b>EK-Verzinsung</b>                       | <b>494</b>    | <b>494</b>    | <b>494</b>    | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>659</b>    | <b>659</b>    | <b>659</b>    |

Das Stammkapital der Kommunalbetriebe von TEUR 33.000 wird mit TEUR 21.550 den Beteiligungen zugeordnet. Auf die Wasserversorgung entfallen TEUR 8.500 Stammkapital. Außerdem wurden vor dem Hintergrund des preisrechtlichen und steuerlichen Mindestgewinns als Grundlage zur Zahlung der Konzessionsabgabe TEUR 4.000 Einlagen der Stadt Ingolstadt der Wasserversorgung als Eigenkapital zugeordnet. Der Restbetrag des Stammkapitals in Höhe von TEUR 2.950 wurde der Entwässerung zugeteilt.

Das der jeweiligen Sparte zugeordnete Eigenkapital wird mit dem von der Bundesnetzagentur als Regulierungsbehörde festgesetzten Eigenkapitalzinssatz für die Regulierungsperiode 2019 – 2023 von 5,12% für die Wasserversorgung (steuerpflichtig) und von 4,18% für die restlichen Sparten verzinst.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## C. Übersicht Gebührenüber- / -unterdeckung

Die Gebührenüber- bzw. -unterdeckungen stellen das Ergebnis zum Jahresabschluss 2021/22 dar fortgeführt mit den Gebührenüberschüssen oder Gebührenunterdeckungen zum 30.06.2023 aus den Gewinn- und Verlustrechnungen der gebührenrechnenden Einheiten.

| in TEUR                 | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Wassergebühr IN         | 2.001        | 1.007        | 1.914        | 907           | 90%             | 1.481        | 1.007        | 1.471        |
| Wassergebühr Bergheim   | -26          | -214         | -122         | 92            | 43%             | -99          | -214         | -148         |
| Schmutzwassergebühren   | 4.430        | 3.565        | 3.959        | 394           | 11%             | 4.607        | 3.565        | 4.261        |
| NW-Gebühr               | 1.776        | 1.708        | 1.933        | 225           | 13%             | 2.249        | 1.708        | 2.080        |
| Abfallgebühr            | 881          | 858          | 1.416        | 558           | 65%             | 1.035        | 858          | 1.212        |
| Straßenreinigungsgebühr | -142         | -7           | -120         | -113          | >100%           | -204         | -7           | -1           |
| <b>Gesamt</b>           | <b>8.920</b> | <b>6.917</b> | <b>8.980</b> | <b>2.063</b>  | <b>30%</b>      | <b>9.070</b> | <b>6.917</b> | <b>8.876</b> |

## D. Erlöse und Aufwand des Gesamtunternehmens

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse von TEUR 47.894 liegen im dritten Quartal 2022/23 insgesamt um TEUR 200 über Plan. Während einerseits aufgrund mengenbedingt geringerer Schmutzwassergebühren in der Entwässerung um TEUR 410 und Trinkwassergebühren der Wasserversorgung um TEUR 532 sowie geringerer Papierentsorgungserlösen in der Abfallwirtschaft um TEUR 338 die Umsatzerlöse unter Plan liegen, wurden bei den Auftragsarbeiten um TEUR 1.635 höhere Erlöse erzielt.

### Sonstige betriebliche Erträge

Die Kostenerstattungen für die Aufgabenübertragungen der Stadt Ingolstadt stellen mit TEUR 3.717 den wesentlichen Teil der sonstigen betrieblichen Erträge von insgesamt TEUR 5.067 dar. Sie sind zum 3. Quartal um TEUR 104 unter dem Planansatz von TEUR 3.821. Insbesondere sind hierfür die um TEUR 58 niedrigeren Erträge für die

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Straßenreinigung verantwortlich. Zu den Kostenerstattungen sind von der Stadt Investitionszuschüsse für die Straßenentwässerung für abgeschlossene Projekte, die passiviert werden, zu tragen. Sie wurden zum dritten Quartal in Höhe von TEUR 2.562 (Plan TEUR 1.800) verrechnet.

## Kostenerstattungen und Investitionszuschüsse

| in TEUR                          | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                  | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| AÜ Abfallwirtschaft              | 275          | 306          | 278          | -28           | 9%              | 367          | 408          | 435          |
| AÜ Straßenreinigung              | 940          | 933          | 876          | -58           | 6%              | 1.223        | 1.244        | 1.247        |
| AÜ Winterdienst                  | 1.031        | 1.201        | 1.224        | 23            | 2%              | 1.124        | 1.370        | 1.383        |
| Betriebskosten Straßenentw.      | 1.092        | 1.250        | 1.204        | -46           | 4%              | 1.404        | 1.666        | 1.652        |
| 10% Anteil an der Str.-Reinigung | 131          | 130          | 134          | 4             | 3%              | 170          | 174          | 168          |
| Investitionszuschüsse Entw.      | 633          | 1.800        | 2.562        | 762           | 42%             | 878          | 2.400        | 3.188        |
| <b>zu erstattende Kosten</b>     | <b>4.102</b> | <b>5.621</b> | <b>6.279</b> | <b>658</b>    | <b>12%</b>      | <b>5.166</b> | <b>7.262</b> | <b>8.074</b> |

## Materialaufwand

Höhere Aufwendungen bei den Auftragsarbeiten tragen mit TEUR 1.439 neben der Entwässerung mit TEUR 580 und dem Fuhrpark mit TEUR 263 im Wesentlichen zur Überschreitung des Planwertes um TEUR 1.143 bei. Gegenläufig wirken sich geringere Materialaufwendungen in der Wasserversorgung um TEUR 601, in der Abfallwirtschaft um TEUR 358 und den Aufgabenübertragungen um TEUR 113 aus.

## Personalaufwand

Die **Personalkosten** stellen sich wie folgt dar:

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                   | Okt-Jun |        |        |                      |                        | GJ     |        |        |
|---------------------------|---------|--------|--------|----------------------|------------------------|--------|--------|--------|
|                           | VJ      | PLAN   | IST    | $\Delta$ IST<br>PLAN | $\Delta$ IST<br>PLAN % | VJ     | PLAN   | PROG   |
| Personalaufwand           | 14.392  | 15.157 | 14.932 | -224                 | 2%                     | 18.719 | 20.295 | 19.580 |
| davon Pensionsrückst.     | 149     | 78     | 83     | 5                    | 7%                     | 17     | 104    | 69     |
| davon Beihilfen           | 155     | 182    | 191    | 10                   | 5%                     | 64     | 242    | 195    |
| Vollzeitäquivalente (VZÄ) | 276     | 285    | 276    | -9                   | 3%                     | 276    | 285    | 279    |
| Kosten pro VZÄ            | 52      | 53     | 54     | 1                    | 2%                     | 68     | 71     | 70     |

Zum dritten Quartal belaufen sich die Personalaufwendungen auf TEUR 14.932 und liegen damit um TEUR 224 unter dem Planansatz. Die Unterschreitung begründet sich in Langzeiterkrankungen. Es bestand für rund 8 Vollzeitäquivalente (VZÄ) keine Lohnfortzahlung. Die Kosten pro VZÄ betragen planmäßig TEUR 54. Zum Jahresende wird ein Personalkörper mit 279 VZÄ bzw. mit Kosten von TEUR 19.580 erwartet.

## Sonstiger betrieblicher Aufwand

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von TEUR 6.141 sind im dritten Quartal insbesondere aufgrund von rückwirkend erhöhten Mietaufwendungen für das Betriebsgelände an der Hindemithstraße und aufgrund von Leihfahrzeugen im Winterdienst, denen insbesondere niedrigere Aufwendungen für Konzessionen, Beratung und Unternehmenskommunikation gegenüberstehen, um TEUR 48 über Plan.

Der Unterhalt des Bürogebäudes wird seit diesem Jahr und im Gegensatz zur Planung unter den übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen dargestellt und ist im Wesentlichen für die Überschreitung von TEUR 59 verantwortlich.



# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                            | Okt-Jun      |              |              |                      |                        | GJ           |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | VJ           | PLAN         | IST          | $\Delta$ IST<br>PLAN | $\Delta$ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Aufwendungen für EDV               | 780          | 803          | 772          | -31                  | 4%                     | 1.015        | 1.071        | 1.136        |
| Beiträge und Gebühren              | 438          | 414          | 390          | -24                  | 6%                     | 606          | 553          | 580          |
| Fort- und Weiterbildung            | 168          | 177          | 172          | -6                   | 3%                     | 186          | 237          | 290          |
| Leistungen Stadt IN/SWI            | 761          | 866          | 870          | 5                    | 1%                     | 1.065        | 1.154        | 1.152        |
| Konzess./Str.Ben.Entgelt           | 2.050        | 2.227        | 2.140        | -88                  | 4%                     | 2.719        | 2.970        | 2.909        |
| Mieten und Pachten                 | 959          | 880          | 1.120        | 240                  | 27%                    | 1.287        | 1.173        | 1.424        |
| Gutachten/Beratung                 | 159          | 219          | 160          | -59                  | 27%                    | 297          | 292          | 302          |
| Untern.-Kommunikation              | 57           | 190          | 146          | -45                  | 23%                    | 92           | 254          | 180          |
| Sitzungsgelder                     | 40           | 41           | 37           | -4                   | 11%                    | 50           | 55           | 55           |
| übrige                             | 200          | 274          | 333          | 59                   | 22%                    | 332          | 365          | 502          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>5.613</b> | <b>6.092</b> | <b>6.141</b> | <b>48</b>            | <b>1%</b>              | <b>7.649</b> | <b>8.123</b> | <b>8.532</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Allgemeine Verwaltung

| in TEUR                           | Okt-Jun   |           |           |               |                 | GJ        |           |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|
|                                   | VJ        | PLAN      | IST       | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ        | PLAN      | PROG      |
| Umsatzerlöse                      | 27        | 15        | 19        | 4             | 30%             | 36        | 20        | 16        |
| aktivierte Eigenleistungen        | 9         | 0         | 16        | 16            | >100%           | 24        | 0         | 0         |
| sonstige betriebliche Erträge     | 1         | 0         | 1         | 1             | >100%           | 1         | 0         | 0         |
| <b>Betriebsleistung</b>           | <b>37</b> | <b>15</b> | <b>36</b> | <b>21</b>     | <b>&gt;100%</b> | <b>62</b> | <b>20</b> | <b>17</b> |
| Materialaufwand                   | 224       | 205       | 118       | -88           | 43%             | 316       | 274       | 164       |
| Personalaufwand                   | 3.243     | 3.296     | 3.265     | -32           | 1%              | 4.014     | 4.422     | 4.122     |
| Abschreibungen                    | 275       | 353       | 336       | -17           | 5%              | 386       | 481       | 442       |
| sonstige betriebliche Aufw.       | 989       | 1.300     | 1.169     | -131          | 10%             | 1.419     | 1.733     | 1.779     |
| Zinsaufwand                       | -2        | 60        | -25       | -84           | >100%           | 37        | 80        | 76        |
| Sonstige Steuern                  | 1         | 2         | 4         | 2             | >100%           | 1         | 2         | 0         |
| Interne Leistungsverrechnung      | 70        | 50        | 60        | 10            | 19%             | 101       | 68        | 64        |
| Umlagen                           | -4.761    | -5.252    | -4.890    | 362           | 7%              | -6.212    | -7.039    | -6.631    |
| <b>Betriebsaufwand</b>            | <b>37</b> | <b>15</b> | <b>36</b> | <b>21</b>     | <b>&gt;100%</b> | <b>62</b> | <b>20</b> | <b>17</b> |
| <b>Ergebnis Allgm. Verwaltung</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

| in TEUR               | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Wasserversorgung      | -947          | -1.071        | -961          | 110           | 10%             | -1.246        | -1.438        | -1.319        |
| Entwässerung          | -1.585        | -1.779        | -1.604        | 175           | 10%             | -2.074        | -2.389        | -2.182        |
| Abfallwirtschaft      | -1.576        | -1.733        | -1.600        | 133           | 8%              | -2.044        | -2.325        | -2.130        |
| Straßenreinigung      | -155          | -173          | -147          | 25            | 15%             | -196          | -232          | -200          |
| Aufgabenübertragungen | -46           | -56           | -55           | 2             | 3%              | -56           | -69           | -65           |
| Hilfsbetriebe         | -295          | -311          | -316          | -5            | 2%              | -401          | -417          | -436          |
| Auftragsarbeiten      | -157          | -128          | -207          | -79           | 62%             | -194          | -169          | -298          |
| <b>Umlagen</b>        | <b>-4.761</b> | <b>-5.252</b> | <b>-4.890</b> | <b>362</b>    | <b>7%</b>       | <b>-6.212</b> | <b>-7.039</b> | <b>-6.631</b> |

Die allgemeine Verwaltung dient als Querschnittsfunktion für alle operativen Bereiche. Für das dritte Quartal 2022/23 ergeben sich unter Verrechnung der Betriebsleistung von TEUR 36 um TEUR 362 bzw. 7% weniger weiter zu verteilende Kosten von TEUR 4.890, die über seit 2014 unveränderte Umlageschlüssel an die anderen Bereiche weitergegeben werden.

Der **Materialaufwand** von TEUR 118 liegt um TEUR 88 unter Plan und resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Unterhaltskosten für Betriebsgebäude.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Zum dritten Quartal sind die **Personalkosten** von TEUR 3.265 im Wesentlichen aufgrund langzeiterkrankter Mitarbeiter und übergangsweise nicht besetzter Stellen um TEUR 32 unter dem Planwert.

| in TEUR                            | Okt-Jun    |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | VJ         | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Beiträge und Gebühren              | 81         | 98           | 100          | 2             | 2%              | 151          | 131          | 148          |
| Mieten und Pachten                 | 94         | 65           | 70           | 5             | 7%              | 130          | 86           | 81           |
| Öffentlichkeitsarbeit              | 38         | 164          | 121          | -43           | 26%             | 60           | 218          | 140          |
| Sozialaufwendungen                 | 134        | 171          | 146          | -25           | 15%             | 169          | 228          | 267          |
| EDV-Kosten                         | 406        | 393          | 376          | -17           | 4%              | 513          | 525          | 544          |
| Gutachten/Beratung                 | 68         | 187          | 68           | -119          | 64%             | 125          | 249          | 227          |
| Verwaltungskostenbeitr.            | 19         | 77           | 34           | -43           | 56%             | 40           | 103          | 61           |
| übrige betriebl. Aufw.             | 149        | 145          | 254          | 108           | 75%             | 232          | 194          | 311          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>989</b> | <b>1.300</b> | <b>1.169</b> | <b>-131</b>   | <b>10%</b>      | <b>1.419</b> | <b>1.733</b> | <b>1.779</b> |

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von TEUR 1.169 bleiben durch geringere Managementberatkungskosten, Agenturkosten der Öffentlichkeitsarbeit und Verwaltungskostenbeitrag einerseits und höheren Unterhaltskosten für die Bürogebäude andererseits insgesamt mit TEUR 131 unter Plan.

## Zinsen

| in TEUR  | Okt-Jun    |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|--|------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|  | VJ         | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Kreditzinsen INKB  | 994        | 1.546        | 2.008        | 462           | 30%             | 1.399        | 2.061        | 2.275        |
| Kreditzinsen Teilrückkauf SWI-B  |            |              |              |               |                 | 0            | 0            | 514          |
| durchschnittliches Kreditvolumen   | 100.604    | 121.043      | 151.735      | 30.692        | 25%             | 102.431      | 127.247      | 164.935      |
| davon kurzfristig  | 11%        | 20%          | 17%          | -3,0%         | 0%              | 15%          | 20%          | 20%          |
| Fremdkapitalzinssatz   | 1,3%       | 1,6%         | 1,8%         | 0,2%          | 0%              | 1,4%         | 1,6%         | 1,7%         |
| Kreditzinsen Teilrückkauf SWI-B<br>(Verrechnung in Beteiligungsergebnis) |            |              |              |               |                 | 0            | 0            | -514         |
| Verzinsung Gebührenüberschuss  | 2          | 3            | 181          | 178           | >100%           | 7            | 4            | 242          |
| Zinsaufwand RST-Dotierung  | 0          | 92           | 0            | -92           | 100%            | 112          | 123          | 110          |
| Sonstige Zinsen/Erträge  | -9         | -8           | 1            | 9             | >100%           | -10          | -11          | -4           |
| Erträge aus Beteiligungen  | -51        | 0            | -204         | -204          | >100%           | -51          | 0            | -204         |
| <b>Zinsaufwand</b>   | <b>934</b> | <b>1.633</b> | <b>1.986</b> | <b>353</b>    | <b>22%</b>      | <b>1.456</b> | <b>2.177</b> | <b>2.419</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

---

Entsprechend dem Anstieg der Vermögenswerte sowie der Darstellung der Einlagen für Freizeit und Verkehr unter den Finanzanlagen steigt auch das durchschnittliche Kreditvolumen zum 30.06.2023 auf TEUR 151.735 an.

Der durchschnittliche Fremdkapitalzins von 1,8% liegt durch die gestiegenen Zinssätze über der Planannahme. Dadurch steigen die Kreditzinsen insgesamt auf TEUR 2.008 um TEUR 462 über Plan. Der **Zinsaufwand** von TEUR 1.986 steigt auf TEUR 353 über den Planansatz, obwohl von der BioIN GmbH eine Ausschüttung in Höhe von TEUR 204 vereinnahmt wurde.

Zum 30.09.2023 wird ein **wirtschaftliches Kreditvolumen** von 194 Mio. EUR erwartet. Darin enthalten ist mit 34 Mio. EUR der Rücklagenbestand für den Geschäftsbereich Freizeit / Verkehr, der die von der Stadt Ingolstadt geleisteten Einlagen für die Investitionen des ÖPNV und der Bäder darstellt, die bei INKB den Rücklagen zugeführt wurden. Auf Ebene INKB wird die jährliche ratierte Auflösung der Einlagen vorgenommen, die die Abschreibungslasten teilweise kompensiert und zu einer niedrigeren Belastung des städtischen Haushalts führt. INKB nutzt diese Mittel zur Finanzierung der Gebührensparten, sodass die Darstellung im Gegensatz zur Planung dahingehend angepasst wurde, dass der Rücklagenbestand bilanzverlängernd einerseits bei INKB als Finanzanlage im Vermögen und analog dazu andererseits in den Kreditverbindlichkeiten im Kapital abgebildet wird. Mit Beschluss des Verwaltungsrats vom 21.06.2023 wurden bis zu 55 Mio. EUR zur Finanzierung des Teilrückkaufs von Anteilen der SWI Beteiligungen GmbH genehmigt. Unter Bereinigung der Umgliederung sowie des bereits genehmigten Mittelbedarfs beläuft sich der voraussichtliche Kreditbedarf der INKB auf 105 Mio. EUR und liegt somit unter dem genehmigten Planansatz von 132 Mio. EUR.

Der prognostizierte Zinsaufwand für das Geschäftsjahr von TEUR 2.419 fällt zinssatzbedingt um TEUR 242 höher aus als geplant (TEUR 2.177). Die Kreditzinsen zur Finanzierung des Teilrückkaufs von Anteilen der SWI Beteiligungen GmbH (TEUR 514) wurden ebenfalls durch o.g. Verwaltungsratsbeschluss genehmigt. Dieser Zinsaufwand geht aber nicht zu Lasten der Sparten der INKB, sondern ist dem Beteiligungsergebnis zuzuordnen.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## E. Übersicht Spartenergebnisse

Nach Geschäftsbereichen stellt sich die Ergebnisentwicklung wie folgt dar:

| in TEUR                     | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                             | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Wasserversorgung Ingolstadt | 402        | 400        | 402        | 2             | 1%              | 533        | 533        | 528        |
| Wasserversorgung Bergheim   | 108        | -28        | -23        | 5             | 17%             | 39         | -38        | -16        |
| Entwässerung                | 92         | 94         | 94         | 0             | 0%              | 123        | 125        | 123        |
| Abfallwirtschaft            | 0          | 0          | 0          | 0             | 0%              | 0          | 0          | 0          |
| Straßenreinigung            | -15        | 114        | 84         | -30           | 26%             | -77        | 156        | 149        |
| Aufgabenübertragungen       | 0          | 0          | 0          | 0             | 0%              | -3         | 0          | 0          |
| Hilfsbetriebe               | -121       | 87         | 91         | 4             | 5%              | -94        | 3          | 2          |
| Auftragsarbeiten            | 219        | 106        | 32         | -74           | 70%             | 264        | 133        | 204        |
| <b>Ergebnis INKB</b>        | <b>685</b> | <b>771</b> | <b>679</b> | <b>-92</b>    | <b>12%</b>      | <b>785</b> | <b>913</b> | <b>991</b> |

Die Gebührensparte **Wasserversorgung Ingolstadt** erzielt zum Ende des dritten Quartals ein positives Ergebnis von TEUR 402, welches der Eigenkapitalverzinsung entspricht. Hierfür wurde ein Gebührenüberschuss von TEUR 433 zurückgestellt. Dabei liegen die Umsatzerlöse mengenbedingt und der Materialaufwand, hauptsächlich durch noch nicht wie geplant umgesetzte Bautätigkeiten, unter ihrem geplanten Ansatz. Durch die höher erwarteten Aufwendungen für Versorgungsleitungen und Hausanschlüsse in der Prognose müssen bereits zum Geschäftsjahresende TEUR 10 Rückstellungen für Gebührenüberschüsse aufgelöst werden, um die Eigenkapitalverzinsung im Ergebnis darstellen zu können.

Die **Wasserversorgung in Bergheim** weist ein negatives Ergebnis von TEUR 23 aus, welches um TEUR 5 besser als geplant ausfällt. Zum Ende des Geschäftsjahres wird insbesondere durch die Ertragssteuererstattungen aus Verlusten der Vorjahre mit einem um TEUR 22 besseren Ergebnis von TEUR 16 gerechnet.

Im dritten Quartal schließt die **Entwässerung** mit einem positiven Ergebnis von TEUR 94 ab, das die Eigenkapitalverzinsung darstellt. Im Wesentlichen stehen mengenbedingt geringeren Schmutzwasserlösen höhere Materialaufwendungen gegenüber. Dies führt dazu, dass nicht wie geplant TEUR 126 an Gebührenüberschüssen

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

---

zurückstellt, sondern TEUR 766 aufgelöst werden. Auch in der Prognose wird die Eigenkapitalverzinsung ausgewiesen. Dafür werden mit TEUR 515 um TEUR 215 mehr Gebührenüberschüsse als geplant abgebaut, die im Wesentlichen auf höheren Material- und Zinsaufwendungen basieren.

Das Ergebnis der **Abfallwirtschaft** liegt zum dritten Quartal auf Plan. Dabei wurde ein Gebührenüberschuss von TEUR 381, um TEUR 203 mehr als geplant, gebildet. Die Umsatzerlöse lagen mit TEUR 11.508 um TEUR 352 unter Plan. Davon sind TEUR 338 durch geringere Papiermengen und einen deutlich gefallenem Papierpreis bedingt. Haupttreiber für den um TEUR 588 geringeren Betriebsaufwand waren ein geringerer Materialaufwand bei den Recyclinghöfen und dem Biomüll, geringere Personalkosten und Verwaltungsumlagen, sowie die ungeplante Gewinnausschüttung der BioIN GmbH von TEUR 204. Auch in der Prognose wird mit einer um TEUR 84 höheren Rückstellung in die Gebührenüberschüsse von TEUR 159 gerechnet.

Aufwendungen für Personal fallen in der **Straßenreinigung** mit TEUR 721 um TEUR 46 höher aus als geplant. Maßgeblich verantwortlich dafür sind die Rückstellungen für tarifbedingte Einmalzahlung. Darüber hinaus steigen die Kosten aus der internen Leistungsverrechnung um TEUR 85 auf TEUR 455 über Plan. Aufgrund wesentlich höherer Fördergelder und Zuschüsse für Mitarbeiter der Straßenreinigung von TEUR 286 (TEUR 50 über Plan) ergibt sich ein positives Ergebnis von TEUR 84 um TEUR 30 unter Plan. In der Prognose wird ein Ergebnis auf Planniveau von TEUR 149 erwartet, mit dem die Gebührenunterdeckungen aus den Vorjahren ausgeglichen werden.

Bei den **Aufgabenübertragungen** sind im dritten Quartal um TEUR 62 niedrigere Kosten und Erträge als geplant von TEUR 2.378 angefallen. Dabei musste für die Straßenreinigung TEUR 876 (TEUR 58 unter Plan) aufgewendet werden. Die Kostenerstattungen des Winterdienstes waren bis zum 30.06.2023 mit TEUR 1.224 um TEUR 23 leicht über Plan. Bei den Aufgabenübertragungen der Abfallwirtschaft reduzierten sich die Kosten gegenüber dem Plan von TEUR 306 auf TEUR 278. Zum Ende

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

---

des Wirtschaftsjahres werden die einzelnen Aufgabenübertragungen kostendeckend mit den Ämtern der Stadt abgerechnet.

Die **Hilfsbetriebe Fuhrpark/Werkstätten/Kantine/Mess- und Regeltechnik** erzielen im dritten Quartal im Wesentlichen aus der Betriebsführung des Fuhrparks der Stadt Ingolstadt Umsatzerlöse von TEUR 2.188 und weisen trotz um TEUR 261 höherer Instandhaltungs- und Treibstoffkosten von TEUR 1.354 ein positives Ergebnis von TEUR 91 aus, das auf Planniveau liegt.

Im Bereich der **Auftragsarbeiten**, der mit einem Umsatzvolumen von TEUR 4.780 insbesondere Arbeiten für andere Kommunen oder zur Kapazitätsauslastung umfasst, muss mit TEUR 32 ein um TEUR 74 schlechteres Ergebnis als geplant ausgewiesen werden. Insbesondere noch nicht verrechnete Aufwendungen der Brunnenbetriebsführung und Aufwendungen für Mieten und Gemeinkosten von Zwischenlagerflächen, die nicht weiterverrechnet werden konnten, führen zu diesem Ergebnis.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## III. Gewinn- und Verlustrechnung der Sparten

### A. Gebührensparten

#### Gebührenhaushalt Wasserversorgung Ingolstadt

| in TEUR                       | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Umsatzerlöse                  | 11.901        | 13.123        | 12.656        | -466          | 4%              | 16.107        | 17.477        | 17.331        |
| aktivierte Eigenleistungen    | 26            | 32            | 54            | 22            | 67%             | 118           | 43            | 100           |
| sonstige betriebliche Erträge | 104           | 45            | 75            | 30            | 67%             | 158           | 60            | 78            |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>12.030</b> | <b>13.200</b> | <b>12.786</b> | <b>-414</b>   | <b>3%</b>       | <b>16.384</b> | <b>17.580</b> | <b>17.509</b> |
| Materialaufwand               | 3.723         | 5.279         | 4.651         | -628          | 12%             | 6.694         | 7.042         | 7.338         |
| Personalaufwand               | 1.512         | 1.631         | 1.617         | -13           | 1%              | 1.964         | 2.176         | 2.075         |
| Abschreibungen                | 1.726         | 2.031         | 2.016         | -15           | 1%              | 2.342         | 2.712         | 2.722         |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 1.672         | 1.861         | 1.810         | -51           | 3%              | 2.233         | 2.481         | 2.485         |
| Zinsaufwand                   | 236           | 382           | 455           | 73            | 19%             | 334           | 509           | 561           |
| Sonstige Steuern              | 13            | 14            | 13            | -2            | 13%             | 17            | 19            | 19            |
| Interne Leistungsverrechnung  | 148           | 112           | 205           | 93            | 83%             | 236           | 150           | 243           |
| Umlagen                       | 956           | 1.069         | 970           | -100          | 9%              | 1.258         | 1.435         | 1.317         |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>9.985</b>  | <b>12.379</b> | <b>11.736</b> | <b>-643</b>   | <b>5%</b>       | <b>15.077</b> | <b>16.525</b> | <b>16.761</b> |
| Ertragssteuern                | 646           | 173           | 215           | 42            | 24%             | 298           | 230           | 230           |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>1.399</b>  | <b>649</b>    | <b>835</b>    | <b>187</b>    | <b>29%</b>      | <b>1.009</b>  | <b>826</b>    | <b>518</b>    |
| Abbau/Aufbau (-) Geb.übers.   | -997          | -249          | -433          | -185          | 74%             | -476          | -292          | 10            |
| <b>Ergebnis Wasser IN</b>     | <b>402</b>    | <b>400</b>    | <b>402</b>    | <b>2</b>      | <b>1%</b>       | <b>533</b>    | <b>533</b>    | <b>528</b>    |

| Abgabe                                      | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ            |               |               |
|---|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|   | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Trinkwasser in Tm <sup>3</sup>              | 7.163        | 7.295        | 6.914        | -381          | 5%              | 9.405         | 9.727         | 9.551         |
| Trinkwasser in Tm <sup>3</sup> perfr.       | 0            | 0            | 0            | 0             | 0%              | 39            | 0             | 0             |
| Betriebswasser Industrie in Tm <sup>3</sup> | 459          | 411          | 423          | 12            | 3%              | 583           | 548           | 618           |
| <b>Gesamtabgabe</b>                         | <b>7.622</b> | <b>7.706</b> | <b>7.337</b> | <b>-369</b>   | <b>5%</b>       | <b>10.027</b> | <b>10.275</b> | <b>10.169</b> |

Die **Wasserversorgung** Ingolstadt erwirtschaftet zum 30.06.2023 ein positives Ergebnis in Höhe von TEUR 402, welches die anteilige Eigenkapitalverzinsung darstellt. Dafür wurden TEUR 433 in die Gebührenüberschüsse zurückgestellt.

Die **Betriebsleistung** beträgt TEUR 12.786 und liegt durch die mengenbedingt geringeren Umsatzerlöse um TEUR 414 unter dem Plan.



# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR             | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Trinkw.             | 9.893         | 11.122        | 10.590        | -532          | 5%              | 13.063        | 14.830        | 14.586        |
| Trinkw. perfr.      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0%              | 49            | 0             | 0             |
| Betriebsw.          | 102           | 92            | 96            | 4             | 5%              | 133           | 122           | 133           |
| BKZ                 | 521           | 511           | 517           | 6             | 1%              | 695           | 662           | 660           |
| Labor               | 842           | 761           | 862           | 100           | 13%             | 1.121         | 1.015         | 1.100         |
| sonstige            | 543           | 636           | 591           | -45           | 7%              | 1.046         | 848           | 851           |
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>11.901</b> | <b>13.123</b> | <b>12.656</b> | <b>-466</b>   | <b>4%</b>       | <b>16.107</b> | <b>17.477</b> | <b>17.331</b> |

Im Wesentlichen begründen sich die um TEUR 466 geringeren **Umsatzerlöse** von TEUR 12.656 durch mengenbedingt niedrigere Erlöse aus dem Trinkwasser von TEUR 10.590 um TEUR 532 unter Plan. Demgegenüber stehen um TEUR 100 höhere Erlöse aus Laborleistungen von TEUR 862. Private Hausanschlüsse wurden in Höhe von TEUR 531 abgerechnet und liegen damit um TEUR 50 unter Plan.

Restarbeiten im Zuge des Laborneubaus verantworten bei den **aktivierten Eigenleistungen** von TEUR 54 die Überschreitung des Planwerts um TEUR 22.

Die Abweichung zum Plan um TEUR 30 bei den **sonstigen betrieblichen Erträgen** von TEUR 74 begründet sich im Wesentlichen durch die bereits erhaltenen Förderungen von Maßnahmen nach dem Bayerischen Vertragsnaturschutzprogramm Wald.

Auch der **Betriebsaufwand** in Höhe von TEUR 11.736 liegt um TEUR 643 deutlich unter dem Plan.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Energie                | 643          | 688          | 675          | -13           | 2%              | 877          | 917          | 868          |
| SWI Netze              | 1.007        | 977          | 1.039        | 62            | 6%              | 1.344        | 1.303        | 1.386        |
| Wasserwerke            | 146          | 160          | 119          | -41           | 26%             | 188          | 209          | 238          |
| Vers.-Leitungen        | 843          | 1.591        | 1.181        | -409          | 26%             | 1.904        | 2.121        | 2.205        |
| Hausanschlüsse         | 769          | 1.539        | 1.212        | -327          | 21%             | 1.939        | 2.052        | 2.084        |
| sonstige               | 315          | 325          | 425          | 99            | 31%             | 443          | 441          | 557          |
| <b>Materialaufwand</b> | <b>3.723</b> | <b>5.279</b> | <b>4.651</b> | <b>-628</b>   | <b>12%</b>      | <b>6.694</b> | <b>7.042</b> | <b>7.338</b> |

Saisonal bedingt wurden im **Materialaufwand** die Instandhaltungen der Versorgungsleitungen von TEUR 1.181 (TEUR -409) und der Hausanschlüsse von TEUR 1.212 (TEUR -327) noch nicht wie geplant umgesetzt. Bis zum Jahresende wird der Plan aber voll ausgeschöpft. Im Labor sind bisher um TEUR 99 höhere Kosten für Verbrauchsmaterialien und Vergaben an externe Labore angefallen als angenommen. Dies spiegelt sich im sonstigen Materialaufwand von TEUR 425 wider.

Zum ersten Halbjahr liegen die **Personalkosten** von TEUR 1.617 um TEUR 13 geringfügig unter dem Plan. Insbesondere durch den Eintritt in den Ruhestand einiger Mitarbeiter werden um TEUR 101 geringere Personalkosten prognostiziert.

| in TEUR                            | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Konzession                         | 1.260        | 1.431        | 1.350        | -81           | 6%              | 1.658        | 1.908        | 1.848        |
| Abrechn./Inkasso                   | 139          | 142          | 153          | 12            | 8%              | 184          | 189          | 189          |
| übriger sbA                        | 273          | 288          | 306          | 18            | 6%              | 391          | 384          | 449          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>1.672</b> | <b>1.861</b> | <b>1.810</b> | <b>-51</b>    | <b>3%</b>       | <b>2.233</b> | <b>2.481</b> | <b>2.485</b> |

Der **sonstige betriebliche Aufwand** von TEUR 1.810 bleibt um TEUR 51 unter den Erwartungen. Geringere Umsatzerlöse aus dem Trinkwasserverkauf führen zu einer

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

geringeren Konzessionsabgabe. Beim übrigen sonstigen betrieblichen Aufwand sorgen höhere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung sowie Miete für die Überschreitung von TEUR 18.

Die steigenden Zinskonditionen zeigen sich für die Überschreitung des **Zinsaufwands** um TEUR 73 von TEUR 455 verantwortlich. Dies wirkt sich zum 30.09.2023 voraussichtlich mit TEUR 52 höheren Zinsaufwendungen von TEUR 561 aus.

Bei der **internen Leistungsverrechnung** sind Kosten in Höhe von TEUR 205 angefallen. Es erfolgte eine erhöhte Belastung durch Mitarbeiter der Mess- und Regeltechnik von TEUR 30 über Plan. Ebenso wurden um TEUR 72 mehr Fahrerstunden und Fahrzeuge vom Tiefbautrupp angefordert. Mit TEUR 9 verrechnete dagegen das Labor mehr Leistungen in andere Bereiche der INKB.

## Gebührenhaushalt Wasserversorgung Bergheim

| in TEUR                       | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                               | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Umsatzerlöse                  | 86         | 92         | 82         | -10           | 11%             | 123        | 123        | 125        |
| aktivierte Eigenleistungen    | 0          | 0          | 0          | 0             | 0%              | 0          | 0          | 2          |
| sonstige betriebliche Erträge | 124        | 0          | 0          | 0             | 0%              | 46         | 0          | 0          |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>210</b> | <b>92</b>  | <b>82</b>  | <b>-10</b>    | <b>11%</b>      | <b>169</b> | <b>123</b> | <b>127</b> |
| Materialaufwand               | 11         | 25         | 52         | 27            | >100%           | 15         | 33         | 53         |
| Abschreibungen                | 31         | 30         | 30         | 0             | 0%              | 41         | 41         | 42         |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 3          | 10         | 2          | -8            | 78%             | 12         | 13         | 14         |
| Zinsaufwand                   | 2          | 2          | 4          | 2             | 87%             | 2          | 3          | 4          |
| Interne Leistungsverrechnung  | 54         | 51         | 45         | -7            | 13%             | 50         | 68         | 58         |
| Umlagen                       | 2          | 2          | 2          | 0             | 2%              | 2          | 2          | 2          |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>103</b> | <b>120</b> | <b>134</b> | <b>15</b>     | <b>12%</b>      | <b>122</b> | <b>160</b> | <b>173</b> |
| Ertragssteuern                | 0          | 0          | -30        | -30           | >100%           | 8          | 0          | -30        |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>108</b> | <b>-28</b> | <b>-23</b> | <b>5</b>      | <b>17%</b>      | <b>39</b>  | <b>-38</b> | <b>-16</b> |
| <b>Ergebnis Wasser Bergh.</b> | <b>108</b> | <b>-28</b> | <b>-23</b> | <b>5</b>      | <b>17%</b>      | <b>39</b>  | <b>-38</b> | <b>-16</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

|                                | Okt-Jun |      |     |                      |                        | GJ |      |      |
|--------------------------------|---------|------|-----|----------------------|------------------------|----|------|------|
|                                | VJ      | PLAN | IST | $\Delta$ IST<br>PLAN | $\Delta$ IST<br>PLAN % | VJ | PLAN | PROG |
| Trinkwasser in Tm <sup>3</sup> | 33      | 38   | 34  | -4                   | 11%                    | 43 | 50   | 44   |

Die **Wasserversorgung Bergheim** erzielt im dritten Quartal eine Unterdeckung von TEUR 23, welche um TEUR 5 geringer als geplant ausfällt. Zum Ende des Geschäftsjahres wird mit einem um TEUR 22 besseren negativen Ergebnis von TEUR 16 gerechnet.

Dabei liegen die **Betriebsleistungen** von TEUR 82 durch hauptsächlich mengenbedingt geringere Erlöse unter dem Plan von TEUR 92.

Der **Betriebsaufwand** von TEUR 134 bleibt insbesondere durch höhere Aufwendungen für Versorgungsleitungen von TEUR 52 um TEUR 27 über dem geplanten Ansatz.

Die Ertragssteuererstattungen aus Verlusten der Vorjahre in Höhe von TEUR 30 führen zu dem um TEUR 5 besseren Ergebnis von TEUR 23.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Gebührenhaushalt Entwässerung

| in TEUR                       | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Umsatzerlöse                  | 14.778        | 15.820        | 15.370        | -450          | 3%              | 20.575        | 21.094        | 20.996        |
| aktivierte Eigenleistungen    | 278           | 443           | 516           | 73            | 16%             | 527           | 591           | 632           |
| sonstige betriebliche Erträge | 2.063         | 2.207         | 2.231         | 24            | 1%              | 2.771         | 2.994         | 2.930         |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>17.120</b> | <b>18.470</b> | <b>18.117</b> | <b>-353</b>   | <b>2%</b>       | <b>23.873</b> | <b>24.679</b> | <b>24.558</b> |
| Materialaufwand               | 4.525         | 5.348         | 5.929         | 580           | 11%             | 6.494         | 7.586         | 8.063         |
| Personalaufwand               | 2.148         | 2.300         | 2.240         | -60           | 3%              | 2.917         | 3.089         | 2.972         |
| Abschreibungen                | 5.524         | 5.950         | 5.602         | -348          | 6%              | 7.454         | 7.960         | 7.508         |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 1.368         | 1.391         | 1.434         | 43            | 3%              | 1.897         | 1.854         | 1.914         |
| Zinsaufwand                   | 709           | 1.076         | 1.642         | 566           | 53%             | 1.020         | 1.435         | 1.804         |
| Interne Leistungsverrechnung  | 337           | 405           | 317           | -88           | 22%             | 405           | 540           | 506           |
| Umlagen                       | 1.614         | 1.779         | 1.624         | -155          | 9%              | 2.115         | 2.389         | 2.182         |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>16.227</b> | <b>18.250</b> | <b>18.789</b> | <b>538</b>    | <b>3%</b>       | <b>22.304</b> | <b>24.854</b> | <b>24.949</b> |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>893</b>    | <b>220</b>    | <b>-672</b>   | <b>-892</b>   | <b>&gt;100%</b> | <b>1.569</b>  | <b>-175</b>   | <b>-392</b>   |
| Abbau/Aufbau (-) Geb.übers.   | -800          | -126          | 766           | 892           | >100%           | -1.446        | 300           | 515           |
| <b>Ergebnis Entwässerung</b>  | <b>92</b>     | <b>94</b>     | <b>94</b>     | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>123</b>    | <b>125</b>    | <b>123</b>    |

|   | Okt-Jun |       |       |               |                 | GJ    |       |       |
|---|---------|-------|-------|---------------|-----------------|-------|-------|-------|
|   | VJ      | PLAN  | IST   | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ    | PLAN  | PROG  |
| Schmutzwasser Tm <sup>3</sup>           | 5.761   | 5.996 | 5.767 | -229          | 4%              | 7.850 | 7.994 | 7.766 |
| Schmutzwasser Tm <sup>3</sup> perfr.    | 0       | 0     | 0     | 0             | 0%              | 269   | 0     | 0     |
| NW-Flächen privat m <sup>2</sup>        | 7.094   | 7.075 | 7.078 | 3             | 0%              | 7.091 | 7.075 | 7.075 |
| NW-Flächen privat m <sup>2</sup> perfr. | 0       | 0     | 0     | 0             | 0%              | 6     | 0     | 0     |

Als Ergebnis weist die **Entwässerung** zum Quartalsabschluss die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von TEUR 94 aus. Vor allem durch die geringer als geplant ausfallende Betriebsleistung und höhere Materialaufwendungen mussten TEUR 766 Rückstellungen für Gebührenüberschüsse abgebaut werden.

Auch in der Prognose wird mit einer höheren Auflösung von Rückstellungen für Gebührenüberschüsse von TEUR 515 gerechnet.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AÖR

| in TEUR             | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| SW                  | 9.374         | 10.279        | 9.868         | -411          | 4%              | 12.897        | 13.706        | 13.435        |
| SW perfr.           | 3             | 0             | 0             | 0             | 0%              | 441           | 0             | 0             |
| NW privat           | 3.245         | 3.555         | 3.557         | 2             | 0%              | 4.452         | 4.740         | 4.740         |
| NW privat perfr.    | 285           | 0             | 0             | 0             | 0%              | 281           | 0             | 0             |
| BKZ                 | 1.769         | 1.778         | 1.778         | 0             | 0%              | 2.360         | 2.372         | 2.364         |
| sonstige            | 101           | 208           | 167           | -41           | 20%             | 144           | 277           | 456           |
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>14.778</b> | <b>15.820</b> | <b>15.370</b> | <b>-450</b>   | <b>3%</b>       | <b>20.575</b> | <b>21.094</b> | <b>20.996</b> |

Bedingt durch geringere Mengen liegt die **Schmutzwassergebühr** mit TEUR 9.868 um TEUR 411 unter dem Planwert. Zum Ende des Jahres wird diese Differenz TEUR 271 betragen bei erwarteten Schmutzwassergebühren von TEUR 13.435.

Aus der Berechnung der **Eigenleistungen** auf Basis des Fortschritts der Projekte entsprechend der HOAI ergeben sich die aktivierten Eigenleistungen. Sie überschreiten vor allem durch die gestiegenen Projektkosten für das Regenüberlaufbecken am Franziskanerwasser den Planansatz von TEUR 443 um TEUR 73. Die Abweichung bleibt bis zum Geschäftsjahresende bestehen.

| in TEUR                              | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                      | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| NW öffent.                           | 1.092        | 1.250        | 1.204        | -46           | 4%              | 1.404        | 1.666        | 1.652        |
| Aufl. Inv Zu TBA                     | 971          | 957          | 1.013        | 56            | 6%              | 1.300        | 1.327        | 1.264        |
| sonstige                             | 0            | 0            | 14           | 14            | >100%           | 67           | 0            | 15           |
| <b>sonstige betriebliche Erträge</b> | <b>2.063</b> | <b>2.207</b> | <b>2.231</b> | <b>24</b>     | <b>1%</b>       | <b>2.771</b> | <b>2.994</b> | <b>2.930</b> |

Die Instandhaltung der Straßenentwässerungsanlagen wurde unter der Entwässerungsgebühr geplant. Aktuell wird diese aber, wie in der Vergangenheit, unter den Auftragsarbeiten dargestellt. Nach eingehender steuerlicher Beurteilung wird diese

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Position mit dem neuen Wirtschaftsplan als Aufgabenübertragung geführt. Die Abweichung von TEUR 14 beim restlichen sonstigen betrieblichen Ertrag ergibt sich aus Erstattungen für Quarantäne und der Auflösung von Rückstellungen.

|                        | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| <b>in TEUR</b>         |              |              |              |               |                 |              |              |              |
| Energie                | 146          | 188          | 151          | -37           | 20%             | 248          | 250          | 264          |
| Betriebsführung ZKA    | 3.244        | 4.116        | 4.014        | -102          | 3%              | 4.472        | 5.488        | 5.386        |
| Instandh Kanal         | 821          | 722          | 1.357        | 635           | 88%             | 1.386        | 1.418        | 1.900        |
| sonstige               | 315          | 323          | 407          | 85            | 26%             | 389          | 430          | 514          |
| <b>Materialaufwand</b> | <b>4.525</b> | <b>5.348</b> | <b>5.929</b> | <b>580</b>    | <b>11%</b>      | <b>6.494</b> | <b>7.586</b> | <b>8.063</b> |

Zum 3. Quartal beläuft sich der **Materialaufwand** auf TEUR 5.929 und liegt damit um TEUR 580 über dem geplanten Ansatz. Die im Hinblick auf die Energiekrise höher angesetzten Stromkosten wirken sich erst ab dem 01.01.2023 aus. Zusätzlich wirkt die Strompreisbremse kostenreduzierend, so dass der Planwert noch um TEUR 37 unterschritten wurde. Die Instandhaltungen im Kanal übersteigen den geplanten Ansatz von TEUR 722 deutlich um TEUR 635 aufgrund vermehrter TV-Befahrungen (TEUR 68), Umbuchungen aus den Investitionen in den Aufwand (TEUR 118), höheren Aufwendungen für die Errichtung von 2. Revisionsschächten (TEUR 81), Reparaturmaßnahmen (TEUR 203) sowie diverser kleinerer Instandhaltungsarbeiten aus dem Kanalunterhalt (TEUR 80). Überschreitungen beim sonstigen Materialaufwand von TEUR 85 sind auf ein erhöhtes Durchleitungsentgelt für den mitbenutzen Hauptsammler der Abwasserbeseitigungsgruppe Ingolstadt Nord sowie auf erhöhte Entsorgungskosten zurückzuführen. Bei TV-Befahrungen wurden große Verunreinigungen entdeckt und fachgerecht entsorgt. Bis zum Ende des laufenden Geschäftsjahres wird die Überschreitung des Planwertes bestehen bleiben.

Zwei unbesetzte Stelle sorgen bei den **Personalkosten von TEUR 2.240** für die Unterschreitung des Planwertes um TEUR 60. Bis zum Ende des Geschäftsjahres wird

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

bei einem Personalaufwand von TEUR 2.972 eine Unterschreitung von TEUR 117 erwartet.

Mit TEUR 5.602 liegen die **Abschreibungen** hauptsächlich bedingt durch nicht umgesetzte Investitionen der Zentralkläranlage um TEUR 348 unter dem Planansatz.

|                                    | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| <b>in TEUR</b>                     |              |              |              |               |                 |              |              |              |
| Str.Benutz.Entg.                   | 790          | 790          | 790          | 0             | 0%              | 1.053        | 1.053        | 1.053        |
| Verwaltungskostenbeitr.            | 170          | 181          | 187          | 5             | 3%              | 225          | 242          | 241          |
| übrige betriebl. Aufw.             | 408          | 420          | 458          | 38            | 9%              | 620          | 560          | 620          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>1.368</b> | <b>1.391</b> | <b>1.434</b> | <b>43</b>     | <b>3%</b>       | <b>1.897</b> | <b>1.854</b> | <b>1.914</b> |

Bei den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** von TEUR 1.434 ergibt sich die Abweichung um TEUR 43 über Plan im Wesentlichen aus der rückwirkenden Mieterhöhung vom Mai 2022 und einem Gutachten zu Mischwasserentlastungsanlagen.

Zum 30.06.2023 sorgen steigende Zinssätze für Kredite dafür, dass der **Zinsaufwand** von TEUR 1.642 den Plan um TEUR 566 überschreitet. Bis zum 30.09.2023 wird ein um TEUR 369 höherer Zinsaufwand von TEUR 1.804 erwartet.

Die **internen Leistungen** liegen zum zweiten Quartal mit TEUR 317 um TEUR 88 unter Plan. Es wurden weniger Zeiten von Mitarbeitern aus der Mess- und Regeltechnik angefordert und mehr Leistungen für die Auftragsarbeiten der Entwässerung erbracht.



# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Gebührenhaushalt Abfallwirtschaft

| in TEUR                          | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Umsatzerlöse                     | 11.478        | 11.860        | 11.508        | -352          | 3%              | 15.346        | 15.826        | 15.435        |
| aktivierte Eigenleistungen       | 6             | 0             | 17            | 17            | >100%           | 6             | 0             | 0             |
| sonstige betriebliche Erträge    | 23            | 0             | 4             | 4             | >100%           | 24            | 0             | 1             |
| <b>Betriebsleistung</b>          | <b>11.507</b> | <b>11.860</b> | <b>11.529</b> | <b>-331</b>   | <b>3%</b>       | <b>15.376</b> | <b>15.826</b> | <b>15.436</b> |
| Materialaufwand                  | 3.784         | 3.862         | 3.504         | -358          | 9%              | 5.066         | 5.270         | 4.998         |
| Personalaufwand                  | 2.999         | 3.266         | 3.243         | -22           | 1%              | 3.998         | 4.381         | 4.339         |
| Abschreibungen                   | 229           | 245           | 227           | -18           | 7%              | 308           | 334           | 323           |
| sonstige betriebliche Aufw.      | 412           | 426           | 497           | 71            | 17%             | 572           | 568           | 631           |
| Zinsaufwand                      | -43           | 23            | -179          | -202          | >100%           | -20           | 31            | -149          |
| Interne Leistungsverrechnung     | 1.974         | 2.188         | 2.303         | 115           | 5%              | 2.704         | 2.921         | 3.065         |
| Umlagen                          | 1.485         | 1.673         | 1.500         | -173          | 10%             | 1.927         | 2.245         | 2.016         |
| <b>Betriebsaufwand</b>           | <b>10.839</b> | <b>11.683</b> | <b>11.095</b> | <b>-588</b>   | <b>5%</b>       | <b>14.555</b> | <b>15.751</b> | <b>15.223</b> |
| Ertragssteuern                   | 13            | 0             | 54            | 54            | >100%           | 13            | 0             | 54            |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>     | <b>654</b>    | <b>177</b>    | <b>381</b>    | <b>203</b>    | <b>&gt;100%</b> | <b>808</b>    | <b>75</b>     | <b>159</b>    |
| Abbau/Aufbau (-) Geb.übers.      | -654          | -177          | -381          | -203          | >100%           | -808          | -75           | -159          |
| <b>Ergebnis Abfallwirtschaft</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

|                          | Okt-Jun |        |        |               |                 | GJ     |        |        |
|--------------------------|---------|--------|--------|---------------|-----------------|--------|--------|--------|
|                          | VJ      | PLAN   | IST    | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ     | PLAN   | PROG   |
| Restmüllbehälter in m³   | 5.764   | 5.852  | 5.867  | 15            | 0%              | 5.781  | 5.852  | 5.885  |
| Restmüll in to           | 13.722  | 13.905 | 13.919 | 14            | 0%              | 18.222 | 18.540 | 18.314 |
| Biomüllbehälter in m³    | 5.303   | 5.367  | 5.302  | -65           | 1%              | 5.302  | 5.367  | 5.319  |
| Biomüll in to            | 8.934   | 10.125 | 8.978  | -1.147        | 11%             | 12.151 | 13.500 | 13.500 |
| Papiermüllbehälter in m³ | 9.712   | 9.862  | 9.782  | -80           | 1%              | 9.731  | 9.862  | 9.838  |
| Papier in to             | 5.992   | 6.375  | 5.424  | -951          | 15%             | 7.737  | 8.500  | 7.500  |

Die **Abfallwirtschaft** weist wie geplant zum dritten Quartal ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Dabei werden Rückstellungen für Gebührenüberschüsse von TEUR 381 gebildet. Zum Ende des Geschäftsjahres können voraussichtlich noch TEUR 159 in die Rückstellungen für Gebührenüberschüsse eingestellt werden, um ein ausgeglichenes Ergebnis zu erreichen.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

|                      | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Abfallgebühren       | 10.225        | 10.364        | 10.383        | 19            | 0%              | 13.647        | 13.819        | 13.890        |
| Abfallgebühren perfr | 7             | 0             | 0             | 0             | 0%              | 29            | 0             | 0             |
| Papiererlöse         | 565           | 793           | 455           | -338          | 43%             | 762           | 1.069         | 634           |
| DSD                  | 439           | 520           | 462           | -58           | 11%             | 594           | 694           | 642           |
| WSH,ProbM,SperrM     | 224           | 160           | 178           | 19            | 12%             | 274           | 213           | 232           |
| sonstige             | 18            | 23            | 30            | 6             | 27%             | 40            | 31            | 37            |
| <b>Umsatzerlöse</b>  | <b>11.478</b> | <b>11.860</b> | <b>11.508</b> | <b>-352</b>   | <b>3%</b>       | <b>15.346</b> | <b>15.826</b> | <b>15.435</b> |

Die **Umsatzerlöse** liegen mit TEUR 11.508 um TEUR 352 unter Plan. Eine um rund 15% geringere Papiermenge als geplant und ein deutlich geringerer Papiererlös pro Tonnage, führen zu geringeren Erlösen von TEUR 338 aus dem Papierverkauf und TEUR 58 im Bereich DSD, da hier die Erlöse auf Basis der Papiermengen berechnet werden. Diese Reduktion wurde in der letzten Prognose berücksichtigt und die Erlöse um TEUR 435 und TEUR 52 reduziert. Bei den Abfallgebühren wurde inzwischen eine sehr hohe Gebührengerechtigkeit erreicht, so dass die auf dem Ident-System basierenden Erlöse nahezu auf Plan liegen.

| in TEUR                | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Entsorg. Restmüll      | 1.285        | 1.333        | 1.264        | -69           | 5%              | 1.682        | 1.778        | 1.744        |
| Entsorg. Biomüll       | 1.230        | 1.270        | 1.118        | -152          | 12%             | 1.731        | 1.814        | 1.818        |
| Biomülltüten           | 211          | 188          | 235          | 47            | 25%             | 248          | 250          | 250          |
| Entsorg. DSD           | 48           | 41           | 34           | -8            | 18%             | 60           | 55           | 47           |
| Entsorg. RecyHöfe      | 678          | 724          | 525          | -199          | 28%             | 901          | 966          | 760          |
| Logistik Papier        | 116          | 95           | 76           | -20           | 21%             | 150          | 127          | 87           |
| sonstige Betriebsk.    | 215          | 211          | 253          | 42            | 20%             | 293          | 281          | 292          |
| <b>Materialaufwand</b> | <b>3.784</b> | <b>3.862</b> | <b>3.504</b> | <b>-358</b>   | <b>9%</b>       | <b>5.066</b> | <b>5.270</b> | <b>4.998</b> |

Bis zum 30.06.2023 fiel **Materialaufwand** in Höhe von TEUR 3.504 an und befindet sich somit TEUR 358 unter Plan. Insbesondere die **Entsorgungskosten** für Biomüll lagen aufgrund geringerer Mengen um 12% unter den Erwartungen. Im Bereich der Recyclinghöfe erhielt die INKB eine Rückvergütung für die Entsorgung von Altholz, für die inzwischen Erlöse erzielt werden und keine Kosten mehr anfallen. Bei den Logistikkosten für Papier gibt es seit dem 01.01.2023 eine neue Regelung, die zu geringeren Kosten führt.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Die **sonstigen Betriebskosten** von TEUR 253 liegen TEUR 42 über Plan, hauptsächlich auf Grund von höheren Kosten für Arbeitskleidung mit TEUR 26. Hier wurden verschiedene neue Produkte und Konzepte getestet, was zu einer kurzfristigen Erhöhung geführt hat. Auch das Fremdpersonal liegt TEUR 10 über Plan.

| in TEUR                            | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                                    | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Beiträge und Gebühren              | 11         | 11         | 15         | 4             | 36%             | 16         | 15         | 18         |
| Mieten und Pachten                 | 102        | 121        | 167        | 46            | 38%             | 162        | 161        | 175        |
| Öffentlichkeitsarbeit              | 19         | 25         | 23         | -2            | 9%              | 27         | 33         | 36         |
| Sozialaufwendungen                 | 17         | 33         | 30         | -2            | 7%              | 24         | 44         | 43         |
| EDV-Kosten                         | 68         | 60         | 57         | -3            | 5%              | 86         | 81         | 92         |
| Gutachten/Beratung                 | 35         | 7          | 34         | 27            | >100%           | 40         | 9          | 33         |
| Verwaltungskostenbeitr.            | 96         | 103        | 109        | 6             | 6%              | 132        | 137        | 138        |
| übrige betriebl. Aufw.             | 64         | 66         | 61         | -5            | 8%              | 85         | 88         | 95         |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>412</b> | <b>426</b> | <b>497</b> | <b>71</b>     | <b>17%</b>      | <b>572</b> | <b>568</b> | <b>631</b> |

Gegenüber Plan wirken sich vor allem um TEUR 46 höhere Mieten im **sonstigen betrieblichen Aufwand** von insgesamt TEUR 497 aus. Es wurde für das Betriebsgebäude auf der Hindemithstraße eine rückwirkende Mieterhöhung für das Vorjahr verrechnet, die nicht eingeplant war. Unter der Position Gutachten/Beratung fließen insbesondere die Kosten für die Bewertung der weiteren Vorgehensweise hinsichtlich des auslaufenden Vertrags zur Beteiligung an der BioIN GmbH durch einen Gutachter ein und führen zu um TEUR 27 höheren Kosten.

|                    | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                    | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Müllfahrzeuge      | 821          | 937          | 959          | 22            | 2%              | 1.166        | 1.249        | 1.278        |
| Fahrer             | 964          | 944          | 1.011        | 67            | 7%              | 1.255        | 1.259        | 1.372        |
| sonstige Fzg./Std. | 189          | 307          | 332          | 25            | 8%              | 284          | 413          | 416          |
| <b>ILV</b>         | <b>1.974</b> | <b>2.188</b> | <b>2.303</b> | <b>115</b>    | <b>5%</b>       | <b>2.704</b> | <b>2.921</b> | <b>3.065</b> |

Die abgerufenen **internen Leistungen** in Höhe von TEUR 2.303 lagen hauptsächlich aufgrund höherer Fahrerstunden und höherer Treibstoffkosten über Plan.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Gebührenhaushalt Straßenreinigungsanstalt

| in TEUR                       | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ         |              |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                               | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN         | PROG         |              |
| Umsatzerlöse                  | 1.088        | 1.290        | 1.291        |               | 1               | 0%         | 1.451        | 1.720        | 1.720        |
| sonstige betriebliche Erträge | 260          | 236          | 286          |               | 50              | 21%        | 337          | 315          | 377          |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>1.347</b> | <b>1.526</b> | <b>1.577</b> |               | <b>51</b>       | <b>3%</b>  | <b>1.788</b> | <b>2.035</b> | <b>2.097</b> |
| Materialaufwand               | 65           | 58           | 58           |               | 0               | 1%         | 73           | 74           | 84           |
| Personalaufwand               | 645          | 675          | 721          |               | 46              | 7%         | 900          | 895          | 935          |
| Abschreibungen                | 2            | 18           | 1            |               | -17             | 95%        | 2            | 25           | 4            |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 102          | 117          | 115          |               | -2              | 2%         | 139          | 156          | 160          |
| Zinsaufwand                   | -1           | 2            | -3           |               | -5              | >100%      | 15           | 3            | 4            |
| Interne Leistungsverrechnung  | 395          | 370          | 455          |               | 85              | 23%        | 540          | 493          | 562          |
| Umlagen                       | 155          | 173          | 147          |               | -25             | 15%        | 196          | 232          | 200          |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>1.363</b> | <b>1.413</b> | <b>1.494</b> |               | <b>81</b>       | <b>6%</b>  | <b>1.865</b> | <b>1.878</b> | <b>1.948</b> |
| Abbau/Aufbau (-) Geb.übers.   | 0            | 0            | 0            |               | 0               | 0%         | 0            | 0            | 0            |
| <b>Ergebnis Str.Reinigung</b> | <b>-15</b>   | <b>114</b>   | <b>84</b>    |               | <b>-30</b>      | <b>26%</b> | <b>-77</b>   | <b>156</b>   | <b>149</b>   |

| Frontmeter in lfm     | Okt-Jun |         |         |               |                 | GJ |         |         |         |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------------|-----------------|----|---------|---------|---------|
|                       | VJ      | PLAN    | IST     | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ | PLAN    | PROG    |         |
| Reinigungsklasse I    | 241.403 | 242.695 | 241.271 |               | -1.424          | 1% | 241.387 | 242.695 | 241.273 |
| Reinigungsklasse II   | 61.794  | 60.848  | 61.786  |               | 938             | 2% | 61.793  | 60.848  | 61.789  |
| Reinigungsklasse II G | 3.909   | 3.887   | 3.909   |               | 22              | 1% | 3.909   | 3.887   | 3.909   |
| Reinigungsklasse IV G | 7.267   | 7.267   | 7.267   |               | 0               | 0% | 7.267   | 7.267   | 7.267   |
| Reinigungsklasse VI G | 8.353   | 8.355   | 8.353   |               | -2              | 0% | 8.353   | 8.355   | 8.353   |

In der gebührenrechnenden **Straßenreinigung** wird zum dritten Quartal ein positives Ergebnis von TEUR 84 erzielt, welches TEUR 30 unter Plan liegt. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen TEUR 46 höhere Personalaufwendungen, getrieben durch Rückstellungen für die tariflich bedingte Einmalzahlung, im Zusammenspiel mit TEUR 85 höheren Kosten aus der internen Leistungsverrechnung.

| in TEUR                              | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |            |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                                      | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |            |
| Kostenanteil Stadt IN                | 131        | 130        | 134        |               | 4               | 3%         | 170        | 174        | 168        |
| Zuschüsse                            | 128        | 106        | 152        |               | 46              | 44%        | 168        | 141        | 209        |
| <b>sonstige betriebliche Erträge</b> | <b>260</b> | <b>236</b> | <b>286</b> |               | <b>50</b>       | <b>21%</b> | <b>337</b> | <b>315</b> | <b>377</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Diesen stehen TEUR 50 über Plan liegenden **sonstigen betrieblichen Erträgen**, aufgrund größerer Förderungen durch das Jobcenter, gegenüber.

Der zehnprozentige Kostenanteil der Stadt Ingolstadt an der Straßenreinigung ist entsprechend der gebuchten Kosten abgegrenzt. Auch im Geschäftsjahresverlauf werden die Kosten- und Erlösentwicklungen weiterhin so erwartet, dass sich eine Gebührenüberdeckung von TEUR 149 ergibt, die die Gebührenunterdeckungen der Vorjahre nahezu ausgleicht.

| in TEUR                | Okt-Jun   |           |           |                      |                        | GJ        |           |           |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                        | VJ        | PLAN      | IST       | $\Delta$ IST<br>PLAN | $\Delta$ IST<br>PLAN % | VJ        | PLAN      | PROG      |
| Einsatzstoffe          | 9         | 9         | 5         | -4                   | 45%                    | 9         | 12        | 11        |
| Technisches Material   | 19        | 17        | 13        | -4                   | 23%                    | 25        | 22        | 22        |
| Entsorgungsaufwand     | 36        | 30        | 38        | 8                    | 25%                    | 37        | 38        | 47        |
| Reparaturen            | 1         | 2         | 1         | -1                   | 33%                    | 2         | 2         | 2         |
| Sonstige               | 0         | 0         | 1         | 1                    | >100%                  | 0         | 1         | 1         |
| <b>Materialaufwand</b> | <b>65</b> | <b>58</b> | <b>58</b> | <b>0</b>             | <b>1%</b>              | <b>73</b> | <b>74</b> | <b>84</b> |

Im **Materialaufwand** wird mit TEUR 58 der Planwert erreicht. Allerdings wird zum Geschäftsjahresende mit TEUR 9 höheren Entsorgungsaufwendungen gerechnet und damit mit einem um TEUR 10 höheren Materialaufwand.

Insbesondere aufgrund der Rückstellungen für die tariflich bedingte Einmalzahlung ergibt sich ein um TEUR 46 über Plan liegender **Personalaufwand** von TEUR 721.

| in TEUR                            | Okt-Jun    |            |            |                      |                        | GJ         |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|----------------------|------------------------|------------|------------|------------|
|                                    | VJ         | PLAN       | IST        | $\Delta$ IST<br>PLAN | $\Delta$ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Beiträge und Gebühren              | 3          | 4          | 5          | 1                    | 21%                    | 5          | 6          | 8          |
| Mieten und Pachten                 | 10         | 10         | 10         | 0                    | 5%                     | 13         | 13         | 13         |
| Öffentlichkeitsarbeit              | 2          | 3          | 1          | -1                   | 48%                    | 3          | 4          | 0          |
| Sozialaufwendungen                 | 2          | 8          | 4          | -3                   | 41%                    | 2          | 10         | 13         |
| EDV-Kosten                         | 23         | 25         | 25         | -1                   | 3%                     | 31         | 34         | 34         |
| Gutachten/Beratung                 | 0          | 1          | 0          | 0                    | 22%                    | 1          | 1          | 1          |
| Sonstige                           | 61         | 67         | 68         | 2                    | 2%                     | 84         | 89         | 91         |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>102</b> | <b>117</b> | <b>115</b> | <b>-2</b>            | <b>2%</b>              | <b>139</b> | <b>156</b> | <b>160</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** sind mit TEUR 115 leicht um TEUR 2 unter dem angesetzten Planwert.

| in TEUR                             | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                                     | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Fahrer                              | 217        | 190        | 209        | 18            | 10%             | 297        | 254        | 240        |
| Verr. an Abfallwirt.                | -94        | -97        | -97        | 0             | 0%              | -125       | -129       | -129       |
| Kehrmaschinen                       | 219        | 223        | 288        | 65            | 29%             | 293        | 298        | 360        |
| sonstige Fzg./Std.                  | 54         | 53         | 55         | 2             | 4%              | 75         | 71         | 92         |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b> | <b>395</b> | <b>370</b> | <b>455</b> | <b>85</b>     | <b>23%</b>      | <b>540</b> | <b>493</b> | <b>562</b> |

Nicht geplante Reparaturen bei den Kehrmaschinen wirken sich auf die höheren Stundensätze für Kehrmaschinen aus. Insgesamt sind damit um TEUR 85 höhere **interne Leistungsverrechnungen** von TEUR 455 von der gebührenrechnenden Straßenreinigung zu tragen.

## B. Aufgabenübertragung der Stadt Ingolstadt

### Aufgabenübertragungen der Abfallwirtschaft

| in TEUR                      | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                              | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Kostenersatz Stadt IN        | 275        | 306        | 278        | -28           | 9%              | 367        | 408        | 435        |
| <b>Kostenersatz Stadt IN</b> | <b>275</b> | <b>306</b> | <b>278</b> | <b>-28</b>    | <b>9%</b>       | <b>367</b> | <b>408</b> | <b>435</b> |
| Materialaufwand              | 234        | 263        | 242        | -20           | 8%              | 314        | 350        | 350        |
| Personalaufwand              | 0          | 0          | 0          | 0             | 0%              | 0          | 0          | 0          |
| Interne Leistungsverrechnung | 13         | 12         | 0          | -12           | 100%            | 16         | 16         | 33         |
| Umlagen                      | 28         | 32         | 36         | 5             | 15%             | 38         | 42         | 53         |
| <b>Betriebsaufwand</b>       | <b>275</b> | <b>306</b> | <b>278</b> | <b>-28</b>    | <b>9%</b>       | <b>367</b> | <b>408</b> | <b>435</b> |
| <b>Ergebnis AÜ Abfall</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

Bis Juni 2023 ist ein Betriebsaufwand von TEUR 278 aufgelaufen. Er wird zur Prognose aufgrund der allgemeinen Preissteigerungen in Höhe von TEUR 435 erwartet.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Aufgabenübertragungen der Stadtreinigung

| in TEUR                      | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                              | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Kostensatz Stadt IN          | 940        | 933        | 876        | -58           | 6%              | 1.223        | 1.244        | 1.247        |
| <b>Kostensatz Stadt IN</b>   | <b>940</b> | <b>933</b> | <b>876</b> | <b>-58</b>    | <b>6%</b>       | <b>1.223</b> | <b>1.244</b> | <b>1.247</b> |
| Materialaufwand              | 35         | 23         | 15         | -8            | 36%             | 54           | 31           | 39           |
| Abschreibungen               | 0          | 0          | 1          | 1             | >100%           | 0            | 0            | 1            |
| Interne Leistungsverrechnung | 904        | 908        | 858        | -50           | 6%              | 1.169        | 1.211        | 1.204        |
| Umlagen                      | 2          | 1          | 1          | 0             | 30%             | 3            | 2            | 2            |
| <b>Betriebsaufwand</b>       | <b>940</b> | <b>933</b> | <b>876</b> | <b>-57</b>    | <b>6%</b>       | <b>1.226</b> | <b>1.244</b> | <b>1.247</b> |
| <b>Ergebnis AÜ StrR</b>      | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>-3</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Während der Monate Oktober 2022 bis Juni 2023 waren die Aufwendungen für Reinigungsarbeiten der **Aufgabenübertragungen** mit TEUR 876 um TEUR 57 unter dem Planniveau. Zum Wirtschaftsjahresende werden die angefallenen Kosten leicht über Plan erwartet und aufwandsbezogen an die Stadt Ingolstadt weiterbelastet.

Die zum 30.06.2023 entstanden Aufwendungen für die einzelnen Aufgabenbereiche können nachfolgender Tabelle entnommen werden:

| in TEUR                   | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ           |              |              |
|---------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Innenstadt                | 472        | 471        | 450        | -20           | 4%              | 612          | 628          | 644          |
| Bushaltestellen           | 152        | 133        | 113        | -20           | 15%             | 196          | 177          | 169          |
| Wildkrautbeseitigung      | 85         | 89         | 71         | -18           | 21%             | 108          | 119          | 110          |
| Ortsverbindungsstraßen    | 89         | 85         | 102        | 17            | 20%             | 121          | 113          | 122          |
| Omnibusbahnhof            | 22         | 23         | 19         | -4            | 18%             | 28           | 31           | 28           |
| mobile Toiletten Badeseen | 11         | 11         | 13         | 2             | 16%             | 18           | 15           | 17           |
| Donauufer / Donaubühne    | 24         | 25         | 21         | -5            | 19%             | 30           | 34           | 31           |
| Fußwege und Spielplätze   | 46         | 48         | 40         | -9            | 18%             | 59           | 65           | 60           |
| Friedhöfe (Innen)         | 22         | 24         | 21         | -3            | 11%             | 29           | 32           | 31           |
| Friedhöfe (Außen)         | 17         | 22         | 23         | 2             | 8%              | 23           | 29           | 30           |
| Fundräder                 | 0          | 1          | 1          | 0             | 16%             | 0            | 2            | 2            |
| Sonstige                  | 0          | 0          | 2          | 2             | >100%           | 0            | 0            | 3            |
| <b>Kostensatz</b>         | <b>940</b> | <b>933</b> | <b>876</b> | <b>-57</b>    | <b>6%</b>       | <b>1.223</b> | <b>1.244</b> | <b>1.247</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                             | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ           |              |              |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                     | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| MA Straßenreinigung                 | 606        | 613        | 509        | -104          | 17%             | 764          | 817          | 768          |
| Fahrer                              | 133        | 118        | 129        | 12            | 10%             | 183          | 157          | 162          |
| sonstige Fzg./Std.                  | 165        | 178        | 220        | 42            | 24%             | 222          | 237          | 274          |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b> | <b>904</b> | <b>908</b> | <b>858</b> | <b>-50</b>    | <b>6%</b>       | <b>1.169</b> | <b>1.211</b> | <b>1.204</b> |

Die interne Leistungsverrechnung liegt mit TEUR 858 um TEUR 50 unter dem Planniveau. Der aufgrund der Reparaturen höhere Kehrmaschinenstundensatz wird durch maßgeblich niedrigere Personalstundensätze der Straßenreinigung übertroffen.

## Aufgabenübertragung Winterdienst

| in TEUR                      | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                              | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Kostensatz Stadt IN          | 1.031        | 1.201        | 1.232        | 31            | 3%              | 1.124        | 1.370        | 1.392        |
| <b>Kostensatz Stadt IN</b>   | <b>1.031</b> | <b>1.201</b> | <b>1.232</b> | <b>31</b>     | <b>3%</b>       | <b>1.125</b> | <b>1.370</b> | <b>1.392</b> |
| Materialaufwand              | 437          | 541          | 457          | -84           | 16%             | 417          | 558          | 484          |
| Personalaufwand              | 75           | 74           | 75           | 1             | 1%              | 111          | 99           | 105          |
| Abschreibungen               | 66           | 82           | 68           | -14           | 17%             | 89           | 114          | 100          |
| sonstige betriebliche Aufw.  | 103          | 148          | 191          | 43            | 29%             | 135          | 197          | 231          |
| Zinsaufwand                  | 3            | 7            | 6            | -1            | 8%              | 5            | 9            | 8            |
| Interne Leistungsverrechnung | 317          | 310          | 395          | 85            | 27%             | 334          | 346          | 422          |
| Umlagen                      | 30           | 39           | 39           | 0             | 0%              | 34           | 46           | 42           |
| <b>Betriebsaufwand</b>       | <b>1.031</b> | <b>1.201</b> | <b>1.232</b> | <b>31</b>     | <b>3%</b>       | <b>1.125</b> | <b>1.370</b> | <b>1.392</b> |
| <b>Ergebnis AÜ WiDi</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0%</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Für den Winterdienst fielen Aufwendungen von TEUR 1.232 mit TEUR 31 über Plan an. Unter Berücksichtigung der laufenden Kosten und der Reparatur- und Wartungsarbeiten während der Sommermonate werden zum Geschäftsjahresende TEUR 1.392 erwartet.

Der **Betriebsaufwand** zum 30.06.2023 setzt sich wie folgt zusammen:



# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                        | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Streugut               | 105        | 153        | 78         | -75           | 49%             | 72         | 158        | 89         |
| Personal Stadt IN      | 194        | 165        | 170        | 5             | 3%              | 198        | 170        | 170        |
| Reparaturen            | 16         | 24         | 24         | 0             | 2%              | 16         | 25         | 29         |
| Fremdfirmen            | 96         | 185        | 131        | -54           | 29%             | 96         | 191        | 132        |
| Sonstiges              | 26         | 14         | 53         | 40            | >100%           | 35         | 14         | 65         |
| <b>Materialaufwand</b> | <b>437</b> | <b>541</b> | <b>457</b> | <b>-84</b>    | <b>16%</b>      | <b>417</b> | <b>558</b> | <b>484</b> |

Im **Materialaufwand** von TEUR 457 sind Kosten für Streumittel- und Blähschiefereinsatz von TEUR 78 sowie Aufwendungen für Fremdfirmen in Höhe von TEUR 131 enthalten. Außerdem sind die Kosten für die Personalgestellung der Stadt Ingolstadt von TEUR 170 um TEUR 5 über Plan. Aufwendungen für Reparaturen sind auf Planniveau. Verbrauchsmaterialien wie Randsteinabweiser, Schneeräumleisten und Wartungsarbeiten insbesondere bei der Soleanlage lassen die Position Sonstiges um TEUR 40 über den Planwert steigen. Auch fließen hierbei die Kosten für eine Hebevorrichtung für Streugutbehälter und Datenerfassungsinstrumente für die Verwendung der Streumaschinen mit ein, die beide im dritten Quartal erworben wurden.

Insgesamt liegt der Materialaufwand zum 3. Quartal TEUR 84 unter Plan.

| in TEUR                            | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |            |
|------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|
|                                    | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       | VJ         |
| Mieten und Pachten                 | 89         | 135        | 160        | 26            | 19%             | 120        | 180        | 193        | 120        |
| EDV-Kosten                         | 7          | 8          | 28         | 20            | >100%           | 9          | 10         | 29         | 9          |
| Sonstiges                          | 6          | 5          | 3          | -3            | 54%             | 7          | 7          | 10         | 7          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>103</b> | <b>148</b> | <b>191</b> | <b>43</b>     | <b>29%</b>      | <b>135</b> | <b>197</b> | <b>231</b> | <b>135</b> |

Ungeplante Mietaufwendungen entstanden durch ein zusätzlich gemietetes Schmalspurfahrzeug und einen Unimog in Höhe von TEUR 12. Des Weiteren sind die verrechneten Gebäudemieten für die Salz- und Split-Halle, die Garagen für das Winterdienstgerät und die im Winterdienst eingesetzten Fahrzeuge um TEUR 14 über Plan. Um TEUR 20 höhere Kosten für EDV ergeben sich aus der Beschaffung einer GPS- und Wettersoftware als auch einer Wintersense. Damit erhöhen sich die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** um TEUR 43 über Plan auf TEUR 191.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                             | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ         |            |            |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|------------|------------|------------|
|                                     | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN       | PROG       |
| Personal INKB                       | 214        | 217        | 236        | 19            | 9%              | 229        | 231        | 201        |
| Fahrzeugkilometer                   | 9          | 10         | 11         | 2             | 16%             | 12         | 13         | 9          |
| Fahreugstunden                      | 34         | 37         | 82         | 45            | >100%           | 32         | 38         | 34         |
| Monatspauschalen                    | 60         | 46         | 66         | 19            | 42%             | 60         | 64         | 60         |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b> | <b>317</b> | <b>310</b> | <b>395</b> | <b>85</b>     | <b>27%</b>      | <b>334</b> | <b>346</b> | <b>422</b> |

Die **internen Leistungen** übersteigen die Planungen um TEUR 85. Der Winterdienst hat Kosten für Fahrzeuge übernommen, die im Räum- und Streueinsatz benötigt wurden. Diese belaufen sich auf TEUR 82 und sind damit zum Ende des dritten Quartals TEUR 45 über Plan. Die Monatspauschalen überschreiten den Planwert ebenfalls, da ein Schmalspurfahrzeug mehr als geplant genutzt wurde. Zudem übersteigen die Kosten für Treibstoff, Verkehrstechnik und Reparaturaufwendungen die eingeplanten Werte.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## C. Hilfsbetriebe und Auftragsarbeiten

### Fuhrpark und Werkstätten / Kantine / Mess- und Regeltechnik

| in TEUR                       | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                               | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Umsatzerlöse                  | 2.005        | 2.350        | 2.188        | -162          | 7%              | 2.700        | 3.133        | 3.020        |
| aktivierte Eigenleistungen    | 31           | 87           | 30           | -57           | 65%             | 71           | 117          | 50           |
| sonstige betriebliche Erträge | 47           | 46           | 54           | 8             | 16%             | 144          | 62           | 77           |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>2.084</b> | <b>2.484</b> | <b>2.272</b> | <b>-212</b>   | <b>9%</b>       | <b>2.916</b> | <b>3.312</b> | <b>3.148</b> |
| Materialaufwand               | 1.289        | 1.242        | 1.525        | 283           | 23%             | 1.901        | 1.656        | 2.073        |
| Personalaufwand               | 3.145        | 3.285        | 3.255        | -30           | 1%              | 4.035        | 4.395        | 4.311        |
| Abschreibungen                | 777          | 969          | 913          | -56           | 6%              | 1.091        | 1.325        | 1.228        |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 819          | 816          | 852          | 36            | 4%              | 1.086        | 1.087        | 1.144        |
| Zinsaufwand                   | 30           | 79           | 84           | 5             | 7%              | 62           | 105          | 111          |
| Sonstige Steuern              | 28           | 25           | 58           | 33            | >100%           | 42           | 34           | 80           |
| Interne Leistungsverrechnung  | -4.178       | -4.329       | -4.822       | -493          | 11%             | -5.609       | -5.710       | -6.238       |
| Umlagen                       | 295          | 311          | 316          | 5             | 2%              | 401          | 417          | 436          |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>2.204</b> | <b>2.397</b> | <b>2.181</b> | <b>-216</b>   | <b>9%</b>       | <b>3.009</b> | <b>3.309</b> | <b>3.145</b> |
| Ertragssteuern                | 0            | 0            | 0            | 0             | 0%              | 1            | 0            | 0            |
| <b>Ergebnis Hilfsbetriebe</b> | <b>-121</b>  | <b>87</b>    | <b>91</b>    | <b>4</b>      | <b>5%</b>       | <b>-94</b>   | <b>3</b>     | <b>2</b>     |

Das positive **Ergebnis** der Hilfsbetriebe von TEUR 91 stellt im Wesentlichen das Ergebnis der Fahrzeug- und Fahrer Vermietung an die Stadt dar und liegt zum Halbjahr um TEUR 4 über Plan. Zum Geschäftsjahresende wird mit einem nahezu ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

| in TEUR             | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                     | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Fuhrpark            | 1.736        | 2.048        | 1.890        | -158          | 8%              | 2.348        | 2.731        | 2.592        |
| Werkstatt           | 62           | 63           | 68           | 5             | 8%              | 72           | 85           | 109          |
| Kantine             | 207          | 238          | 229          | -9            | 4%              | 279          | 317          | 320          |
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>2.005</b> | <b>2.350</b> | <b>2.188</b> | <b>-162</b>   | <b>7%</b>       | <b>2.700</b> | <b>3.133</b> | <b>3.020</b> |

Die um TEUR 162 geringeren Umsatzerlöse von insgesamt TEUR 2.188 sind maßgeblich durch den Fuhrpark getrieben.

Die Erlöse aus Fuhrparkleistungen aus der Vermietung von Fahrzeugen und Fahrern an die Ämter der Stadt und für externe Aufträge liegen mit TEUR 1.890 um TEUR 158

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

unter dem Planwert. Der wesentliche Faktor dabei sind Lieferengpässe bei Fahrzeugen, die dadurch erst später genutzt werden können und die geplanten Erlöse verschieben. Die Werkstatteleistung für externe Dritte überschreitet mit TEUR 68 um TEUR 5 den Planansatz. Die Kantine generiert zum 30.06.2023 um TEUR 9 geringere Erlöse in Höhe von TEUR 229.

Der **Materialaufwand** der Hilfsbetriebe setzt sich wie folgt zusammen:

| in TEUR                 | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ           |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                         | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Instandhaltung Fuhrpark | 531          | 462          | 673          | 210           | 46%             | 808          | 616          | 858          |
| Treibstoffkosten        | 629          | 630          | 681          | 51            | 8%              | 913          | 840          | 986          |
| Wareneinsatz Kantine    | 55           | 75           | 85           | 10            | 14%             | 81           | 100          | 110          |
| sonstige                | 75           | 74           | 86           | 12            | 16%             | 100          | 99           | 119          |
| <b>Materialaufwand</b>  | <b>1.289</b> | <b>1.242</b> | <b>1.525</b> | <b>283</b>    | <b>23%</b>      | <b>1.901</b> | <b>1.656</b> | <b>2.073</b> |

Die im Jahr 2022 auf hohem Niveau befindlichen Öl- und Kraftstoffpreise sind bis zum 30.06.2023 nur unwesentlich zurückgegangen und haben weiterhin einen großen Einfluss auf die Überschreitung des Planwertes um TEUR 51. Ebenfalls übertreffen die Kosten für Reparaturen von TEUR 673 den Planwert um TEUR 210 und sind insbesondere verursacht durch Kehrmaschinen und Müllsammelfahrzeuge. Der **Materialaufwand** summiert sich auf TEUR 1.525 und übersteigt damit den Planwert um TEUR 283. Auch in der Prognose wird, maßgeblich aufgrund der Treibstoff- und Instandhaltungs-Kosten, mit einem um TEUR 417 höheren Materialaufwand, verglichen zur ursprünglichen Planung, gerechnet.

Zum 30.06.2023 sind **Personalaufwendungen** in Höhe von TEUR 3.255 angefallen. Gegenüber dem Planansatz bedeutet dies eine Unterschreitung von TEUR 30 und erklärt sich im Wesentlichen aus geringeren Bereitschaftspauschalen und langzeitkranken Mitarbeitern.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                            | Okt-Jun    |            |            |               |                 | GJ           |              |              |
|------------------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
|                                    | VJ         | PLAN       | IST        | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ           | PLAN         | PROG         |
| Gebäudemieten                      | 337        | 341        | 347        | 7             | 2%              | 449          | 454          | 452          |
| Kfz-Leasing                        | 53         | 65         | 65         | 0             | 1%              | 76           | 86           | 95           |
| Versicherungsprämien               | 171        | 166        | 176        | 11            | 7%              | 226          | 221          | 227          |
| sonstige                           | 257        | 245        | 263        | 18            | 7%              | 336          | 326          | 369          |
| <b>sonstige betriebliche Aufw.</b> | <b>819</b> | <b>816</b> | <b>852</b> | <b>36</b>     | <b>4%</b>       | <b>1.086</b> | <b>1.087</b> | <b>1.144</b> |

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von TEUR 852 sind aufgrund der rückwirkenden Mieterhöhung bei den Gebäudemieten und höheren Versicherungsprämien, TEUR 36 über Plan. Maßgeblich schlagen sich zudem Fahrzeugmieten und ein Gutachten über die zukünftige steuerliche Behandlung der Fahrzeugvermietung in der Position **sonstige** nieder.

| in TEUR                             | Okt-Jun       |               |               |               |                 | GJ            |               |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                     | VJ            | PLAN          | IST           | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ            | PLAN          | PROG          |
| Fahrer                              | -1.205        | -1.093        | -1.307        | -214          | 20%             | -1.570        | -1.399        | -1.605        |
| Mechaniker                          | -605          | -632          | -598          | 34            | 5%              | -818          | -843          | -824          |
| Elektriker                          | -274          | -316          | -335          | -19           | 6%              | -345          | -422          | -478          |
| Kantine                             | 1             | 3             | -12           | -14           | >100%           | -1            | 4             | -17           |
| Verr. nach Kilometer                | -118          | -123          | -130          | -7            | 6%              | -159          | -164          | -182          |
| Verr. nach Stunden                  | -997          | -1.071        | -1.322        | -251          | 23%             | -1.357        | -1.421        | -1.644        |
| Verr. nach Tonnage                  | -821          | -937          | -959          | -22           | 2%              | -1.166        | -1.249        | -1.278        |
| Verr. nach Pauschalen               | -180          | -155          | -191          | -35           | 23%             | -221          | -209          | -253          |
| Sonstiges                           | 19            | -5            | 31            | 36            | >100%           | 26            | -7            | 41            |
| <b>Interne Leistungsverrechnung</b> | <b>-4.178</b> | <b>-4.329</b> | <b>-4.822</b> | <b>-493</b>   | <b>11%</b>      | <b>-5.609</b> | <b>-5.710</b> | <b>-6.238</b> |

Mengenbedingt höhere Personalstundenverrechnungen erhöhen die **internen Leistungsverrechnungen** der Fahrer in andere Bereiche um TEUR 214. Weiterhin wurden mehr Aufwendungen insbesondere aus Reparaturen der Kehrmaschinen über die Leistungen der Fahrzeugstunden (TEUR 251 über Plan) abgerechnet. Maßgeblich durch die zur Planung gestiegenen Monatspauschalen sind die verrechneten Pauschalen um TEUR 35 angestiegen. Insgesamt wurden von den Hilfsbetrieben TEUR 4.822 an andere Bereiche verrechnet. Zum 30.09.2023 werden TEUR 6.238 interne Leistungsverrechnungen prognostiziert.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## Auftragsarbeiten

| in TEUR                       | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ         |              |              |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                               | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN         | PROG         |              |
| Umsatzerlöse                  | 3.957        | 3.145        | 4.780        |               | 1.635           | 52%        | 5.166        | 4.164        | 6.706        |
| sonstige betriebliche Erträge | 37           | 33           | 29           |               | -4              | 11%        | 44           | 44           | 32           |
| <b>Betriebsleistung</b>       | <b>3.995</b> | <b>3.177</b> | <b>4.809</b> |               | <b>1.632</b>    | <b>51%</b> | <b>5.210</b> | <b>4.208</b> | <b>6.738</b> |
| Materialaufwand               | 2.828        | 2.282        | 3.722        |               | 1.439           | 63%        | 3.675        | 3.021        | 5.137        |
| Personalaufwand               | 626          | 629          | 515          |               | -114            | 18%        | 781          | 839          | 721          |
| Abschreibungen                | 15           | 24           | 14           |               | -10             | 42%        | 20           | 32           | 19           |
| sonstige betriebliche Aufw.   | 145          | 25           | 72           |               | 47              | >100%      | 155          | 33           | 174          |
| Zinsaufwand                   | 1            | 3            | 1            |               | -1              | 52%        | 1            | 4            | 1            |
| Interne Leistungsverrechnung  | -34          | -79          | 184          |               | 263             | >100%      | 54           | -104         | 81           |
| Umlagen                       | 195          | 172          | 254          |               | 82              | 48%        | 238          | 228          | 381          |
| <b>Betriebsaufwand</b>        | <b>3.775</b> | <b>3.056</b> | <b>4.763</b> |               | <b>1.706</b>    | <b>56%</b> | <b>4.924</b> | <b>4.054</b> | <b>6.514</b> |
| Ertragssteuern                | 0            | 15           | 14           |               | -1              | 7%         | 23           | 21           | 21           |
| <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>219</b>   | <b>106</b>   | <b>32</b>    |               | <b>-74</b>      | <b>70%</b> | <b>264</b>   | <b>133</b>   | <b>204</b>   |
| <b>Ergebnis Auftragsarb.</b>  | <b>219</b>   | <b>106</b>   | <b>32</b>    |               | <b>-74</b>      | <b>70%</b> | <b>264</b>   | <b>133</b>   | <b>204</b>   |

| in TEUR             | Okt-Jun      |              |              |               |                 | GJ         |              |              |              |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|                     | VJ           | PLAN         | IST          | Δ IST<br>PLAN | Δ IST<br>PLAN % | VJ         | PLAN         | PROG         |              |
| AA Allg. Verwaltung | 73           | 71           | 68           |               | -4              | 5%         | 89           | 95           | 91           |
| AA Wasserversorgung | 890          | 1.006        | 792          |               | -214            | 21%        | 1.336        | 1.341        | 1.218        |
| AA Entwässerung     | 1.545        | 812          | 3.177        |               | 2.366           | >100%      | 1.927        | 1.082        | 3.858        |
| AA Abfallwirtschaft | 1.312        | 980          | 607          |               | -374            | 38%        | 1.612        | 1.307        | 1.316        |
| AA Straßenreinigung | 110          | 232          | 114          |               | -118            | 51%        | 174          | 294          | 198          |
| AA Winterdienst     | 28           | 43           | 22           |               | -21             | 49%        | 28           | 44           | 24           |
| <b>Umsatzerlöse</b> | <b>3.957</b> | <b>3.145</b> | <b>4.780</b> |               | <b>1.635</b>    | <b>52%</b> | <b>5.166</b> | <b>4.164</b> | <b>6.706</b> |

Die Erlöse der **Wasserversorgung** umfassen die Betriebsführungen der Gemeinden Baar-Ebenhausen, Reichertshofen, Eitensheim, Pörnbach, Stammham, Wettstetten und Großmehring. Der positive Beitrag über alle Gemeinden beträgt zum 30.06.2023 TEUR 33 nach Steuern und liegt damit um TEUR 2 unter dem Plan.

Mit den Auftragsarbeiten erzielt die **Entwässerung** Umsatzerlöse von TEUR 3.177, die den angenommenen Wert um TEUR 2.366 überschreiten. Die Aufwendungen sind ebenfalls mit TEUR 3.163 um TEUR 2.418 über dem Plan. Für die hohen Abweichungen sind im Besonderen die Weiterverrechnungen von Bauleistungen an die Stadt mit

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

---

einem Umsatz von TEUR 2.386 sowie die Instandhaltung der Straßenentwässerungsanlagen der Stadt Ingolstadt verantwortlich. Letztere ist in der Gebühr der Entwässerung als Teil der Straßenentwässerung geplant. Weitere Auftragsarbeiten werden auch für die Gemeinde Ernsgaden sowie die Betriebsführungen der ehemaligen Max-Immelmann-Kaserne und der Kläranlage Bergheim übernommen. Insgesamt wird ein Betriebsergebnis von TEUR 16 erzielt, das um TEUR 51 unter dem anteiligen Plan liegt. Die Reinigung und Wartung der öffentlichen Brunnen hat daran einen Anteil von TEUR 34, da die vermehrten Leistungen erst zum 30.09.2023 ausgeglichen werden. Zum Ende des Jahres werden noch weitere Weiterverrechnungen von Bauleistungen an die Stadt erwartet, die für eine deutliche Abweichung von Leistung und Aufwand im Vergleich zum Plan sorgen.

Die Erlöse der **Abfallwirtschaft** beinhalten den Kompostverkauf, das staatliche Abfallrecht, Datenschutztonnen Leerungen sowie die Erdaushub-Zwischenlagerung auf der Deponie Fort Hartmann und in der Max-Immelmann-Kaserne (MIK). Die Erlöse für die Erdaushub-Zwischenlager mit TEUR 554 liegen aufgrund der Erprobung eines neuen Abfuhrkonzeptes unter Plan.

Die Erlöse der Auftragsarbeiten der **Straßenreinigung** betragen TEUR 114 und bleiben damit um TEUR 118 unter Plan. Entsprechend des Bedarfs wurden deutlich weniger Zeitarbeiter beschäftigt. Infolge der Kosten für die Reinigung der WC Anlage am Donaustrand in Höhe von TEUR 7, die nicht weitergegeben werden, beläuft sich das Defizit zum 3. Quartal auf TEUR 5.

Die Auftragsarbeiten des **Winterdienstes** an städtische Töchter oder für Liegenschaften der Stadt Ingolstadt weisen einen Umsatz von TEUR 22 aus, welcher TEUR 21 unter Plan liegt. Ursächlich hierfür ist zum einen der Räumdienst für den Audi Sportpark, der diesem Winter nicht angefordert wurde.

Leistungen der Buchhaltung für die Landesgartenschau, der Weiterverrechnung von EDV-Kosten für Kommunalregie und SAP sowie im Rahmen der Datenschutzgrundverordnung (DSGVO) erbrachten Dienstleistungen für Tochtergesellschaften der Stadt

## Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

---

sind in den Auftragsarbeiten der **Allgemeinen Verwaltung** enthalten. Weiterhin werden auch die Ergebnisse aus der Koordinierung der Sanierungsmaßnahmen des Vierheiliggeländes und der Gebührenerhebung für Bergheim erfasst. Zum 30.06.2023 kann ein Ergebnis von TEUR 8 ausgewiesen werden, das bis zum Ende des Geschäftsjahres wieder nahezu ausgeglichen sein wird.



# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## IV. Vermögens- und Finanzlage

### A. Investitionen

Das **Investitionsbudget** für immaterielle Anlagenwerte und Sachanlagen wurde bis zum Stichtag wie folgt ausgeschöpft:

| in TEUR  | Prognose<br>zum<br>III. Quartal<br>2022/2023 | Übertrag<br>von<br>2021/2022 | W-Plan<br>2022/2023 | Gesamt<br>Budget<br>2022/2023 | IST<br>30.06.2023 |
|--|--|------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>         | <b>806</b>                                   | <b>166</b>                   | <b>3.729</b>        | <b>3.895</b>                  | <b>599</b>        |
| Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte & Werte      | 469  | 166                          | 406                 | 572                           | 62                |
| Rechte aus der Mitgliedschaft am ZKA             | 337  | 0                            | 3.323               | 3.323                         | 537               |
| <b>Sachanlagen</b>                               | <b>27.595</b>                                | <b>4.948</b>                 | <b>27.771</b>       | <b>32.719</b>                 | <b>16.352</b>     |
| Grundstücke & Rechte an Bauten                   | 2.212  | 834                          | 2.195               | 3.029                         | 1.017             |
| Entsorgungs- und Kanalanlagen                    | 14.195                                       | 1.653                        | 14.050              | 15.703                        | 10.261            |
| Müll- und Wertstoffbehälter                      | 406  | 81                           | 345                 | 426                           | 244               |
| Wasserversorgung                                 | 8.240  | 1.300                        | 7.294               | 8.594                         | 3.281             |
| Wassergewinnungsanlagen                          | 1.338  | 395                          | 1.294               | 1.689                         | 240               |
| Verteilungsanlagen                               | 6.902  | 905                          | 6.000               | 6.905                         | 3.041             |
| Fahrzeuge  | 1.588  | 798                          | 3.399               | 4.197                         | 995               |
| Betriebs- & Geschäftsausstattung                 | 954  | 282                          | 488                 | 770                           | 554               |
| <b>Immaterielle Anlagenwerte und Sachanlagen</b> | <b>28.401</b>                                | <b>5.114</b>                 | <b>31.500</b>       | <b>36.614</b>                 | <b>16.951</b>     |

Mit Investitionen von TEUR 16.951 wurden 46% des Investitionsbudgets bis zum 30.06.2023 verwendet. Die **Prognose** bleibt mit TEUR 28.401 um TEUR 8.213 unter dem Budget des Geschäftsjahres.

Wesentlich verantwortlich für die unter dem Budget verbleibende Prognose sind die Investitionen in Rechte aus der Mitgliedschaft an der ZKA mit TEUR 2.986, die geringere Beschaffung von Fahrzeugen aufgrund erheblicher Lieferverzögerungen TEUR 2.609 und Verschiebungen in der Bautätigkeit bei der Freiflächengestaltung und dem Hallenneubau in Fort Hartmann TEUR 817.

## Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

Aufgrund der verzögerten Beschaffung von Betriebs- & Geschäftsausstattungen verschiebt sich die Lieferung vom Vorjahr in das Prognosejahr, so dass die Prognose mit TEUR 954 um TEUR 184 das Budget überschreitet. Als maßgeblich sind Analysegeräte im Trinkwasserlabor mit TEUR 160 und Anschaffungen in der Werkstatt mit TEUR 20 zu nennen. Diese Überschreitung wurde vom Verwaltungsrat in der Sitzung vom 18.07.2023 genehmigt.

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

## B. Ausschöpfung Budget und Verpflichtungsermächtigungen

Zum Quartalsende wird erwartet das Budget und die Verpflichtungsermächtigungen wie folgt auszuschöpfen:

| in TEUR   |                            |                          |                             | Budget              | Budget        | Verpflicht.Ermächtigung |              |
|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|--------------|
| Maßnahme  | Genehmigte<br>Gesamtkosten | Prognose<br>Gesamtkosten | Ist kum.<br>bis<br>30.09.22 | Prognose<br>2022/23 | 2023/24       | 2024/25                 | 2025/26      |
| <b>Entsorgungs- und Kanalanlagen</b>              |                            |                          |                             |                     |               |                         |              |
| Budget/Verpflichtungsermächtigungen               |                            |                          |                             | <b>15.704</b>       | <b>14.714</b> | <b>9.640</b>            | <b>8.590</b> |
| Übertrag  |                            |                          |                             |                     |               |                         |              |
| <b>Neubau</b>                                     |                            |                          |                             | <b>8.018</b>        | <b>6.339</b>  | <b>5.640</b>            | <b>5.790</b> |
| RÜB am Franziskanerwasser                         | 13.260                     | 13.260                   | 6.671                       | 4.500               | 2.089         |                         |              |
| RÜB Etting  | 5.236                      | 5.236                    | 347                         | 60                  | 50            | 900                     | 2.300        |
| BG Etting Steinbuckl                              | 4.379                      | 4.379                    | 319                         | 2.000               | 2.060         |                         |              |
| BG südl. Manchinger Straße                        | 722                        | 723                      | 238                         | 485                 |               |                         |              |
| BG Am Sahnhof                                     |                            |                          |                             | 30                  | 0             | 1.000                   |              |
| KNB Hindenburgstr.Zw Spreti-&Schubertstr          |                            |                          |                             | 20                  | 500           |                         |              |
| KNB Hauptsammler Schloßlände ZKA                  |                            |                          |                             |                     | 50            | 2.000                   | 2.000        |
| KNB Donauquerung Franziskanerwasser               |                            |                          |                             |                     |               |                         | 50           |
| KHE Alban-Berg-Straße                             |                            |                          |                             |                     | 400           | 300                     |              |
| Lückenschlüsse                                    |                            |                          |                             | 450                 | 690           | 690                     | 690          |
| Sonstige Projekte Neubau                          |                            |                          |                             | 473                 | 500           | 750                     | 750          |
| <b>Sanierung</b>                                  |                            |                          |                             | <b>6.177</b>        | <b>6.505</b>  | <b>1.500</b>            | <b>1.000</b> |
| KSG Hbf Süd                                       | 3.280                      | 3.770                    | 3.720                       | 50                  |               |                         |              |
| KSO Eretstraße                                    | 774                        | 492                      | 528                         | -36                 |               |                         |              |
| Militärkanal Glacis                               | 505                        | 359                      | 309                         | 50                  |               |                         |              |
| KSO Hegnenbergstraße Nebenstraße                  | 837                        | 561                      | 658                         | -97                 |               |                         |              |
| KS Fontanestraße                                  | 650                        | 379                      | 304                         | 75                  |               |                         |              |
| KHE Hebbelstraße                                  | 1.720                      | 1.960                    | 1.510                       | 450                 |               |                         |              |
| KHE Donaufeldstraße                               | 3.620                      | 2.820                    | 2.815                       | 5                   |               |                         |              |
| KHE Regensburger Str. (ab Lukasstr.)              | 988                        | 879                      | 875                         | 4                   |               |                         |              |
| KHE Östliche Münzbergstraße                       | 1.037                      | 1.044                    | 644                         | 400                 |               |                         |              |
| HE Weckenweg                                      | 1.737                      | 1.277                    | 1.257                       | 20                  |               |                         |              |
| KS Schillerstraße                                 | 2.340                      | 2.490                    | 2.430                       | 60                  |               |                         |              |
| KHE Kleiststrasse                                 | 1.275                      | 1.111                    | 1.027                       | 84                  |               |                         |              |
| KHE Feldkircher Str./U. Taubentalweg              | 855                        | 589                      | 569                         | 20                  |               |                         |              |
| KHE Hugo-Wolf-Str.                                | 895                        | 568                      | 615                         | -47                 |               |                         |              |
| KHE Wagnerwirtsgasse                              | 2.621                      | 2.403                    | 2.813                       | -410                |               |                         |              |
| Kanalsanierungen 21/22                            | 2.300                      | 1.660                    | 760                         | 900                 |               |                         |              |
| KS Asamstraße                                     | 717                        | 432                      | 783                         | -351                |               |                         |              |
| KNB Johannesstraße                                | 2.484                      | 2.484                    | 876                         | 1.500               | 108           |                         |              |
| KS Mühlwiesenweg - Brauereiallee                  | 722                        | 724                      | 34                          | 350                 | 340           |                         |              |
| KS Röntgen- und Nobelstraße                       | 841                        | 841                      | 36                          | 500                 | 305           |                         |              |
| KS Ettinger- u. Wolfgangstraße                    | 850                        | 850                      | 53                          | 500                 | 297           |                         |              |
| KS Lessing- Geibelstraße                          | 1.720                      | 1.720                    | 0                           | 350                 | 1.370         |                         |              |
| KS Harderstraße                                   | 1.181                      | 1.181                    | 17                          | 600                 | 564           |                         |              |
| KS Fußgängerzone BA 3 u. 4                        | 1.048                      | 1.048                    | 0                           | 600                 | 448           |                         |              |
| RRB Ober- Unterhaunstadt                          | 1.908                      | 1.758                    | 50                          | 450                 | 1.258         |                         |              |
| KS Eichwaldstraße                                 | 660                        | 770                      | 0                           | 150                 | 620           |                         |              |
| Sonstige Projekte Sanierungen/ technische Anlagen |                            |                          |                             |                     | 1.195         | 1.500                   | 1.000        |
| Zur Verfügung stehende Mittel                     |                            |                          |                             | <b>1.509</b>        | <b>1.870</b>  | <b>2.500</b>            | <b>1.800</b> |

# Ingolstädter Kommunalbetriebe AöR

| in TEUR                                     |                            |                          |                             | Budget              | Budget       | Verpflicht.Ermächtigung |              |
|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------|-------------------------|--------------|
| Maßnahme                                    | Genehmigte<br>Gesamtkosten | Prognose<br>Gesamtkosten | Ist kum.<br>bis<br>30.09.22 | Prognose<br>2022/23 | 2023/24      | 2024/25                 | 2025/26      |
| <b>Wassergewinnungsanlagen</b>              |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Budget/Verpflichtungsermächtigungen         |                            |                          |                             | <b>1.689</b>        | <b>2.648</b> | <b>1.500</b>            | <b>1.343</b> |
| Übertrag                                    |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| <b>Wassergewinnung</b>                      |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Sanierung Brunnen II WW II                  | 1.521                      | 1521                     | 0                           | 50                  | 1.471        |                         |              |
| Notstrom WW III                             | 863                        | 722                      | 722                         |                     |              |                         |              |
| Notstrom WW IV                              | 840                        | 1.000                    | 635                         | 365                 |              |                         |              |
| Horizontalbrunnen am Wasserwerk IV          | 4.450                      | 3.650                    | 307                         | 800                 | 1.000        | 1.000                   | 1.343        |
| Sonstige Projekte Wassergewinnung           |                            |                          |                             | 55                  | 177          | 500                     |              |
| <b>Zur Verfügung stehende Mittel gesamt</b> |                            |                          |                             | <b>419</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>     |
| <b>Verteilungsanlagen</b>                   |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Budget/Verpflichtungsermächtigungen         |                            |                          |                             | <b>6.905</b>        | <b>6.915</b> | <b>5.583</b>            | <b>2.450</b> |
| Übertrag                                    |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Ettinger Straße                             | 624                        | 641                      | 641                         |                     |              |                         |              |
| Unterhaunstädter Weg                        | 910                        | 1.003                    | 753                         | 250                 |              |                         |              |
| Stollstraße                                 | 302                        | 158                      | 158                         |                     |              |                         |              |
| Eichenwaldstraße                            | 962                        | 962                      | 278                         | 425                 | 259          |                         |              |
| Hochweg                                     | 474                        | 484                      | 484                         |                     |              |                         |              |
| BG Etting Steinbuckl                        | 1.013                      | 1.013                    | 0                           | 500                 | 513          |                         |              |
| Harder-, Gymnasium-, Ludwigstr.             | 2.246                      | 2.246                    | 0                           | 1.123               | 1.123        |                         |              |
| Am Konkordiaweiher & Asamstraße             | 789                        | 789                      | 0                           | 473                 | 316          |                         |              |
| Betriebswasser IN-Quartier                  | 1.600                      | 1.600                    | 0                           | 200                 | 350          | 900                     | 150          |
| <b>Sonstige Projekte Verteilungsanlagen</b> |                            |                          |                             | <b>3.181</b>        | <b>3.371</b> | <b>2.033</b>            | <b>2.100</b> |
| <b>Zur Verfügung stehende Mittel gesamt</b> |                            |                          |                             | <b>753</b>          | <b>983</b>   | <b>2.650</b>            | <b>200</b>   |
| <b>Fahrzeuge</b>                            |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Budget/Verpflichtungsermächtigungen         |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Übertrag                                    |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Saug-Druck-Tankfahrzeug                     | 666                        |                          |                             | 0                   |              |                         | 666          |
| <b>Zur Verfügung stehende Mittel gesamt</b> |                            |                          |                             | <b>4.197</b>        | <b>2.666</b> | <b>1.770</b>            | <b>1.399</b> |
| <b>Büro- und Betriebsgebäude</b>            |                            |                          |                             |                     |              |                         |              |
| Neubau Labor (inkl. BGA)                    | 4.157                      | 4.675                    | 4.565                       | 110                 |              |                         |              |
| Schaffung Büroraum Hindemithstraße          | 2.454                      | 2.528                    | 2.492                       | 36                  |              |                         |              |
| Betriebsstätte Straßenreinigung             | 1.030                      | 1.030                    | 0                           | 422                 | 608          |                         |              |
| Grundstück Fort Hartmann                    | 688                        | 700                      | 0                           | 700                 |              |                         |              |